

Jaarrekening over 2019 van

**Diaconie
der Hervormde Gemeente**

te VEENENDAAL

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

Algemene informatie 1	3
Algemene informatie 2	4
Verslag van het College van Diakenen	5
Beoordelings verklaring van de onafhankelijke accountant	9
Verklaringen College van Diakenen en Algemene Kerkenraad	10
Balans per 31 december 2019	11
Resultatenrekening 2019	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de resultatenrekening	22

Overige gegevens

Niet in de balans opgenomen rechten	26
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	26
Belangrijke ontwikkelingen na balansdatum	26
Toekomstverwachting	27

Bijlagen

Bijdragen diaconaal werk landelijk en wereldwijd	28
Overzicht werkgroep Creatief	29
Vergelijking en specificatie van de exploitatie van Markt 10	30

ALGEMENE INFORMATIE 1

College van Diakenen

Voorzitter: Naam: J. Westland Postcode: 3904 BK
 Adres: Zijdemos 18 Plaats: Veenendaal
 E-mail: voorzitter@markt10.nl Telefoon: 0318-516783

Secretaris: Naam: H. van Laar Postcode: 3901 JA
 Adres: De Kleine Pekken 3 Plaats: Veenendaal
 E-mail: diaconie@markt10.nl Telefoon: 0318-541984

Penningmeester: Naam: G.J.W van Aggelen Postcode: 6721 NW
 Adres: Meentweg 4 Plaats: Bennekom
 E-mail: penningmeester@markt10.nl Telefoon: 0318-511391

De administratie berust bij:

 Naam: H.A. Prins Postcode: 3905 WN
 Adres: Homoet 65 Plaats: Veenendaal
 Telefoon: 0318-527046

Preses Algemene Kerkenraad

 Naam: P. J. Oudshoorn Postcode: 3903 DJ Veenendaal
 Adres: Prattenburglaan 6 Plaats: Veenendaal
 E-mail: peteroudshoorn@ziggo.nl

Scriba Algemene Kerkenraad

 Naam: G. Oomen Postcode: 3901 DK
 Adres: Fluitersstraat 2 Plaats: Veenendaal
 E-mail: scriba-ak@hgv-kb.nl Telefoon: 0318-628803

ALGEMENE INFORMATIE 2

KERKPROVINCIE:	Utrecht
Registratienummer	2.500.390.00.3900.00
Classis	Utrecht
Ring	Doorn
Aantal wijkdiaconieën	7
Aantal predikanten	8
Aantal diaconale predikanten/ consulenten	1 evangelist/diaconaal medewerker
Combinatie/federatie met	n.v.t.
Aantal belijdende leden	4.166
Aantal doopleden	5.269
Totaal aantal leden	9.435
Aantal pastorale eenheden	5.252

VERSLAG VAN HET COLLEGE VAN DIAKENEN

Aan de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente te Veenendaal

Waarde broeders,

Wij bieden u bijgaand de jaarrekening van de diaconie van onze Hervormde gemeente aan.

RESULTATENREKENING OVER 2019

In euro's

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
BATEN			
Baten onroerende zaken	33.760	31.672	43.185
Rentebaten	100	48	78
Bijdragen levend geld	220.700	258.601	244.515
	<u>254.560</u>	<u>290.321</u>	<u>287.778</u>
LASTEN			
Lasten overige onroerende zaken en inventaris excl. afschrijvingen	28.600	37.259	17.966
Afschrijving onroerende zaken en inventaris	28.531	26.416	26.574
Diaconaal Quotum	16.700	15.401	17.822
Rentelasten en bankkosten	800	647	340
Bestuur en administratie	8.400	6.140	8.268
Diaconaal werk plaatselijk	133.950	118.671	122.443
Diaconaal werk landelijk en wereldwijd	52.000	95.750	90.685
	<u>268.981</u>	<u>300.284</u>	<u>284.098</u>
Saldo baten minus lasten	-14.421	-9.963	3.680
Toevoeging aan fondsen en voorzieningen	3.600	-7.000	-7.000
Bijzondere baten en lasten		-2.150	-2.330
		<u>-2.150</u>	<u>-2.330</u>
Resultaat boekjaar	-10.821	-19.113	-5.650
Resultaat bestemming			
Toegevoegd aan eigen vermogen	-10.821	1.306	-5.650
Onttrokken aan bestemmingsfonds nalatenschap	0	-20.419	0
Saldo resultaat bestemming	<u>-10.821</u>	<u>-19.113</u>	<u>-5.650</u>

Hierbij ontvangt u een verslag over het jaar 2019 van de Diaconie van de Hervormde Gemeente te Veenendaal. Het jaar 2019 is met een negatief saldo afgesloten.

In de onderstaande toelichting geven we de belangrijkste verschillen aan tussen de begroting 2019 en de jaarrekening 2019.

Om de toelichting leesbaarder te maken zijn sommige bedragen afgerond.

Voor de exacte cijfers verwijzen we u naar de toelichting bij de balans en staat van baten en lasten over het jaar 2019.

De totale lasten in 2019 zijn € 300.284,-- en daarmee € 31.303,-- hoger dan begroot.

De belangrijkste afwijkingen tussen de rekening en de begroting zijn:

- Hogere lasten algemeen

De lasten van onroerende zaken en afschrijvingen zijn hoger dan begroot.
Deze overschrijding is tweeledig.

Als gevolg van gewijzigde richtlijnen vanuit de PKN mag onderhoud niet meer ineens ten laste van een bestemmingsreserve worden gebracht. In de lasten zit nu een post van € 20.419,-- die in de resultaatverdeling ten laste van het bestemmingsfonds nalatenschap wordt gebracht. Anderzijds is er bezuinigd op gepland onderhoud omdat dit nog niet nodig is. Aan Diaconaal Quotum is minder in rekening gebracht dan begroot. Per saldo vallen de kosten ongeveer € 5.245,-- hoger uit.

- Lagere kosten van het Diaconaal werk plaatselijk. Deze daling valt als volgt op te delen:

Kosten van het ouderenwerk liggen bijna € 4.000,-- lager dan begroot.

Oorzaken:

De kosten HVD werk in de wijken zijn € 1.900,-- lager dan begroot.
De ouderen reis heeft in 2019 bijna € 2.900,-- meer gekost dan begroot.
De kerstgroet is anders georganiseerd als voorgaande jaren dit geeft een besparing van bijna € 3.200,--
In de begroting 2019 was € 2.000,-- opgenomen voor bestrijding van eenzaamheid, de werkelijke kosten zijn € 280,--

- Lagere kosten financiële hulp binnen de eigen gemeente.

Begroot was een bedrag ad € 20.000, werkelijk is er € 8.556,-- uitgegeven.
De kosten 2019 vallen € 11.400,-- lager uit.

- Hogere kosten maatschappelijk werk

Per saldo is er in 2019 € 890,-- meer uit gegeven dan begroot

- Lagere kosten commissie Gehandicapten, Zieken en Zorg ad. € 3.210,--

Die besparing is twee ledig:
Het hoger uitvallen van de kosten voor vakanties-attenties ad. € 1.810,--
Anderzijds vallen de overige kosten € 5.020,-- lager uit.

Financiële hulp eigen gemeente

Met het opmaken van de begroting werd uitgegaan van een gelijkblijvend niveau.

De opbrengsten van de tafelcollectes tijdens het heilig avondmaal zullen voldoende zijn om de bijdragen te kunnen betalen.

Het opnemen van extra collectes voor financiële hulp is naar verwachting voor 2020 niet nodig.

Maatschappelijk werk

In de begroting van 2019 is een overzicht opgenomen met meerjarige verplichtingen. Deze verplichtingen zijn in 2019 allemaal nagekomen en hierin zijn geen noemenswaardige bijzonderheden.

Ouderenwerk

In 2019 heeft de commissie weer ouderenreis zelf georganiseerd.

De kerstgroet is anders georganiseerd als in voorgaande jaren.

Voor het jaar 2020 is in de begroting geen rekening gehouden met de gerealiseerde besparingen.

Gehandicapten, Zieken en Zorg

De uitgaven van de commissie zijn lager dan begroot.

De oorzaak hier van is reeds eerder in dit verslag beschreven.

De commissie kijkt kritisch naar de reden en de invulling van de vakanties die georganiseerd worden.

Het doel van de vakanties is namelijk om diegene met vakantie te laten gaan die normaliter niet op vakantie zouden kunnen.

Markt 10

Een volledig overzicht van de exploitatie van het pand is bijgevoegd in bijlage 3.

Ten aanzien van de afschrijvingssystematiek hanteren we de richtlijn die vanuit de PKN is aangegeven.

Die houdt in dat we jaarlijks (t-m 31-12-2019) 2,50 % afschrijven van de aanschafwaarde.

We hanteren een restwaarde van € 100.000,--.

Vanaf 01-01-2020 gelden er andere criteria voor afschrijvingen.

In 2017 is er door de diaconie een nalatenschap aanvaard. In het testament is opgenomen dat het de wens is van de erflater dat de nalatenschap wordt aangewend voor een verbetering van Markt 10 of voor de aflossing van de hypotheek op Markt 10. Het college heeft reeds besloten om de wens van de erflater te honoreren.

Het bedrag van de nalatenschap is opgenomen in een bestemmingsfonds.

Er is in het jaar 2019 een deel van dit fonds gebruikt voor de verbetering van het pand.

Over het resterende bedrag na afwikkeling van de voorgenomen verbeteringen zal t.z.t. een besluit worden genomen conform de wens van de erflater.

Aan: de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente Veenendaal te Veenendaal

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

BEOORDELINGSVERKLARING

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van de Diaconie der Hervormde Gemeente te Veenendaal beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en staat van baten en lasten over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Verantwoordelijkheid van het College van Diakenen

Het college van diakenen is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat dient weer te geven in overeenstemming met de in de jaarrekening opgenomen grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN 2018. Het college van diakenen is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het college van diakenen noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking

Conclusie

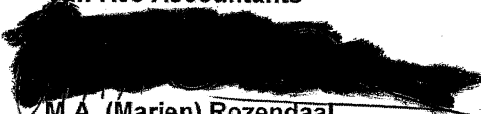
Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening niet in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met de in de jaarrekening opgenomen grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN 2018.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de waarderingsgrondslagen waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor het college van diakenen en de kerkenraad van de Hervormde Gemeente te Veenendaal en het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken met als doel de Diaconie der Hervormde Gemeente te Veenendaal in staat te stellen te voldoen aan hun verantwoordingsverplichtingen. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze beoordelingsverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de voor de leden van de Hervormde Gemeente te Veenendaal en het Regionaal College voor de Behandeling van Beheerszaken en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Barneveld, 26 mei 2020

Van Ree Accountants



M.A. (Marien) Rozendaal

Registeraccountant

VERKLARINGEN

HET COLLEGE VAN DIAKENEN van de Hervormde Gemeente te Veenendaal verklaart,

dat de jaarrekening over het jaar 2019 conform Ordinantie 11-6-1 van de Kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland door haar is samengesteld en aangeboden aan de Algemene Kerkenraad

Veenendaal,

Voorzitter: J. Westland

Secretaris: H. van Laar

Ingevolge ordinantie 11-6-2 wordt een samenvatting van de jaarrekening in de kerkbode en op de website gepubliceerd.

En gedurende een week wordt de volledige jaarrekening voor de gemeente te inzage gelegd.

DE ALGEMENE KERKENRAAD van de Hervormde Gemeente te Veenendaal heeft deze jaarrekening vastgesteld in de vergadering d.d.:

De jaarrekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden toegezonden aan het Classicaal College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Een samenvatting van de jaarrekening zal in de gemeente worden gepubliceerd.

Veenendaal,

Preses: P.J. Oudshoorn

Scriba: G. Oomen

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

In euro's

ACTIVA	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Vaste activa		
Onroerende zaken	942.840	968.371
Inventaris	529	1.414
	<u>943.369</u>	<u>969.785</u>
Vlottende activa		
Deelneming werkgroepen	20.275	18.033
Overige vorderingen en overlopende activa	18.605	19.606
	<u>38.880</u>	<u>37.639</u>
Liquide middelen		
Kas-, bank- en spaartegoeden	371.945	336.837
	<u>371.945</u>	<u>336.837</u>
Totaal	<u>1.354.194</u>	<u>1.344.261</u>

PASSIVA	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Vermogen		
Eigen vermogen	935.098	933.792
Reserves		
Bestemmingsreserve WMO/Financiële hulp	9.361	9.361
Fondsen		
Bestemmingsfonds nalatenschap	83.982	104.401
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	26.262	21.356
Schulden op lange termijn		
Hypothecaire lening o/g	217.872	230.807
Bezittingen werkgroepen	20.275	18.034
	<u>238.147</u>	<u>248.841</u>
Schulden op korte termijn		
Overlopende passiva	61.344	26.510
	<u>61.344</u>	<u>26.510</u>
Totaal	<u>1.354.194</u>	<u>1.344.261</u>

RESULTATENREKENING OVER 2019

In euro's

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
BATEN			
Baten onroerende zaken	33.760	31.672	43.185
Rentebaten	100	48	78
Bijdragen levend geld	220.700	258.601	244.515
	<u>254.560</u>	<u>290.321</u>	<u>287.778</u>
LASTEN			
lasten overige onroerende zaken en inventaris excl. afschrijvingen	28.600	37.259	17.966
Afschrijving onroerende zaken en inventaris	28.531	26.416	26.574
Diaconaal Quotum	16.700	15.401	17.822
Rentelasten en bankkosten	800	647	340
Bestuur en administratie	8.400	6.140	8.268
Diaconaal werk plaatselijk	133.950	118.671	122.443
Diaconaal werk landelijk en wereldwijd	52.000	95.750	90.685
	<u>268.981</u>	<u>300.284</u>	<u>284.098</u>
Saldo baten minus lasten	-14.421	-9.963	3.680
Toevoeging aan onderhouds fonds	3.600	-7.000	-7.000
Toevoeging aan bestemmingsfonds			
Bijzondere baten en lasten	0	-2.150	-2.330
	<u>-10.821</u>	<u>-19.113</u>	<u>-5.650</u>
Resultaat boekjaar	-10.821	-19.113	-5.650
Resultaat bestemming			
Toegevoegd aan eigen vermogen	-10.821	1.306	-5.650
Onttrokken aan bestemmingsfonds nalatenschap	0	-20.419	0
Saldo resultaat bestemming	<u>-10.821</u>	<u>-19.113</u>	<u>-5.650</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening wordt opgesteld naar de grondslag van historische kosten onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en specifiek naar de grondslagen zoals in deze jaarrekening zijn opgenomen.

Op de jaarrekening is de Richtlijn Begroting en jaarverslaglegging van de PKN van toepassing.

Integraliteit van de verslaglegging

Alle baten en lasten worden in beginsel via de staat van baten en lasten verantwoord.

De baten en lasten van de werkgroepen worden niet via de staat van baten en lasten verantwoord.

De middelen staan op naam van de diaconie en daarom zijn deze onder de liquide middelen opgenomen. Aangezien deze middelen onder verantwoordelijkheid vallen van de werkgroepen, is onder de schulden een gelijke verplichting aan de werkgroepen opgenomen.

Grondslagen van balanswaardering

De monetaire activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarden, tenzij anders aangegeven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden tegen historische aanschafwaarde gewaardeerd verminderd met lineaire afschrijvingen tot de restwaarde. De activa worden gewaardeerd naar het uitgangspunt van going-concern, dit houdt in dat de activa ten behoeve van de eigen werkzaamheden worden aangehouden en niet met het oogmerk van belegging of deze te vervreemden.

Op het gebouw Zandstraat 157 wordt ingaande 1995 niet meer afgeschreven omdat de restwaarde is bereikt.

De afschrijving op het gebouw Markt 10 bedraagt 2,5% van de aanschafwaarde rekening houdend met een restwaarde van € 100.000.

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud ziet op het toekomstig onderhoud aan de Markt 10. De dotatie aan de voorziening wordt bepaald door de kosten van de komende jaren – blijkend het uit meerjarenonderhoudsplan – te spreiden over de periode die het onderhoudsplan bestrijkt.

Toevoegingen aan de voorziening worden vanuit de resultaatbestemming gevormd. Bestedingen worden in mindering gebracht op de voorziening.

Bestemmingsreserve nalatenschap

De ontvangen nalatenschap is bedoeld voor verbeteringen aan het pand Markt 10 of ten behoeve van de aflossing van de hypothecaire lening van Markt 10.

Toerekening van baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Giften worden toegerekend naar het jaar waarin ze worden ontvangen.

De baten en lasten van de werkgroepen worden toegerekend naar het jaar van ontvangst c.q. betaling.

Nalatenschappen en legaten worden verwerkt in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

TOELICHTING OP DE BALANS

In euro's

ACTIVA

Vaste activa

Gebouwen	Balans per 31 dec. 2018	investering	Afschrijving	Balans per 31 dec. 2019
Zandstraat 157 (kadaster D4767)	5.559	0	0	5.559
Verbouwing Zandstraat 157	4.980	0	0	4.980
Markt 10 (kadaster D6265)	957.832	0	25.531	932.301
	<u>968.371</u>	<u>0</u>	<u>25.531</u>	<u>942.840</u>

	WOZ Waarde	Verzekerde waarde per	Taxatie waarde per 31-12-2016
Huis Zandstraat 157	182.000	145.000	162.000
Pand Markt 10	674.000	1.085.800	745.000

<u>Inventaris</u>	Balans per 31 dec. 2018	investering	Afschrijving	Balans per 31 dec. 2019
Inventaris Markt 10	1.414	0	885	529

De inventaris van Markt 10 is onder polisnummer 103.3278.319 verzekerd voor 50.000 euro.

Vlottende activa	31 dec. 2019	31 dec. 2018
<u>Deelnemingen werkgroepen</u>		
Werkgroep Cluj	10.545	9.212
Werkgroep Creatief	0	0
Werkgroep Tsjernobylkinderen	9.730	8.821
	<u>20.275</u>	<u>18.033</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	1.332	1.601
(gefactureerde huur-koffie, en toegekende energiebelasting)		
Vooruitbetaalde bedragen	24	45
Vordering op College van Kerkrentmeesters	16.586	12.596
Huur baten Markt 10	75	4.767
Huur baten Zandstraat 157	230	230
Koffie vergoeding	311	0
Nog te ontvangen afrekening legaten(depotbedrag)	0	250
Nog te ontvangen rente	47	117
	<u>18.605</u>	<u>19.606</u>

Liquide middelen	31 dec. 2019	31 dec. 2018
<u>Kas saldi</u>		
Kas HVD wijk 1	447	578
Kas HVD wijk 2	506	538
Kas HVD wijk 4	352	555
Kas HVD wijk 5	0	0
Kas HVD wijk 6	236	101
Kas HVD wijk 7	319	537
Kas HVD wijk 8 (2018 wijk 5 en 8)	1.950	1.871
Kas HVD wijk 9	—	0
	<u>3.810</u>	<u>4.180</u>
<u>Bank saldi</u>		
ABN-Amro, bestuur rekening	98.045	96.702
ABN-Amro, spaarrekening	0	0
ABN-Amro, bonus spaarrekening	0	0
SNS, betaalrekening	1.935	2.161
SNS, spaarrekening	77.993	77.943
SKG, betaalrekening	89.493	52.421
SKG, spaarrekening	95.147	95.108
SKG, betaalrekening HVD wijk 1	447	1.727
SKG, betaalrekening HVD wijk 2	1.004	1.998
SKG, betaalrekening HVD wijk 4	419	450
SKG, betaalrekening HVD wijk 5 2018 (wijk 5 + 8)	575	516
SKG, betaalrekening HVD wijk 6	883	1.605
SKG, betaalrekening HVD wijk 7	1.225	1.573
SKG, betaalrekening HVD wijk 9	183	453
SKG, betaalrekening Comm GGZ	786	0
	<u>368.135</u>	<u>332.657</u>
Totaal geldmiddelen	<u><u>371.945</u></u>	<u><u>336.837</u></u>

PASSIVA

Vermogen	31 dec. 2019	31 dec. 2018
<u>Eigen vermogen</u>		
Per 1 januari	933.792	789.442
Saldo resultatenrekening	1.306	-5.650
Aflossing hypotheek uit bestemmingsfonds	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Per 31 december	935.098	933.792
Reserves		
31 dec. 2019		
31 dec. 2018		
<u>Bestemmingsreserve WMO/Financiële hulp</u>		
Per 1 januari	9.361	9.361
(gedeelte conform resultaatbestemming)	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Per 31 december	9.361	9.361
Fondsen		
31 dec. 2019		
31 dec. 2018		
<u>Bestemmingsfonds nalatenschap</u>		
Per 1 januari	104.401	223.900
Afrekening nalatenschap	0	30.501
Onttrekking boekjaar	<u>-20.419</u>	<u>-150.000</u>
Per 31 december	83.982	104.401

In het jaar 2019 is er een investeringsverplichting aangegaan voor het installeren van een airco-installatie in het pand markt 10 te Veenendaal.

Totale kosten van deze verplichting € 40.414.--, hiervan is 50 % voldaan in 2019.

Het plaatsen van deze installatie is vertraagd omdat er een omgevingsvergunning nodig is.

De aanvraag van deze vergunning loopt.

Als gevolg van gewijzigde richtlijnen vanuit de PKN komen de gemaakte kosten eerst ten laste van het resultaat. (post onderhoud gebouwen)

Vervolgens wordt vanuit de resultaat verdeling ten -gunste-laste- van het fonds gebracht

Vorzieningen	31 dec. 2019	31 dec. 2018
<u>Onderhoudsvoorziening</u>		
Per 1 januari	21.357	31.014
Dotatie boekjaar	7.000	7.000
Ottrekking boekjaar	<u>-2.095</u>	<u>-16.657</u>
Per 31 december	26.262	21.357

Specificatie ottrekking conform M.O.P.

Liftcontrole	793
Controle beveiliging en brand detectie	1.012
Onderhoud abonnement CV Installatie	<u>290</u>
	2.095

Schulden op lange termijn	31 dec. 2019	31 dec. 2018
<u>Hypothecaire lening o/g</u>		
Per 1 januari	230.807	380.807
Aflossingen boekjaar (2018 uit bestemmingsfonds)	-12.935	-150.000
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>
Per 31 december	217.872	230.807

Deze lening is verstrekt met als zekerheden de panden van Zandstraat 157 en Markt 10. De rente is ingegaan per 1/1/2012 en is de actuele spaarrente. De vaste aflossing is gestart per december 2016 en zal dan in 25 jaar afgerond moeten zijn. In deze aflossingstermijn van 25 jaar is geen rekening gehouden met extra incidentele aflossingen.

<u>Bezittingen werkgroepen</u>	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Werkgroep Tsjernobylkinderen	9.730	8.821
Werkgroep Cluj	10.545	9.213
	<u><u>20.275</u></u>	<u><u>18.034</u></u>

Schulden op korte termijn	31 dec. 2019	31 dec. 2018
<u>Overlopende passiva</u>		
Crediteuren	49.576	6.168
Vooruit ontvangen huur	0	885
	<hr/> 49.576	<hr/> 7.053
 <i>Nog te betalen collecten/giften</i>		
Nog te betalen collectes derden	5.118	8.491
Nog te betalen huwelijk collectes derden	1.416	379
Nog te betalen giften derden	745	525
	<hr/> 7.279	<hr/> 9.395
 <i>Nog te betalen kosten</i>		
Werkgroep Creatief	699	1.270
Nog te betalen loonheffing	59	56
Nog te betalen pensioen afdracht	0	24
Nog te betalen vakantiegeld	0	92
Bijdrage bibliotheek	0	1.000
Accountant en administratiekosten	3.630	4.800
Nog te betalen exploitatiekosten	92	0
Nog te betalen bankkosten	9	0
Ontvangsten waarvan bestemming niet bekend	0	2.820
	<hr/> 4.489	<hr/> 8.792
 Totaal kortlopende schulden	 61.344	 25.240

TOELICHTING RESULTATENREKENING 2019

In euro's

BATEN	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<u>Baten onroerende zaken</u>			
Verhuur Zandstraat 157	2.760	2.760	2.760
Verhuur Markt 10	31.000	28.912	40.425
	<u>33.760</u>	<u>31.672</u>	<u>43.185</u>
<u>Rentebaten</u>			
Interest spaarrekeningen	100	89	78
<u>Bijdragen levend geld</u>			
Opbrengst collectes kerkdiensten	144.500	137.400	126.176
Opbrengst doorzend collecte (DLW)	45.700	81.312	79.845
Opbrengst huwelijks collecten	1.000	3.495	1.194
Opbrengst collectes Heilig Avondmaal	20.000	26.104	26.138
	<u>211.200</u>	<u>248.311</u>	<u>233.353</u>
Opbrengst giften algemeen	4.500	3.664	2.105
Opbrengst giften doorzend	5.000	6.626	9.057
	<u>9.500</u>	<u>10.290</u>	<u>11.162</u>
	<u><u>220.700</u></u>	<u><u>258.601</u></u>	<u><u>244.515</u></u>
Totaal bijdragen levend geld	220.700	258.601	244.515
LASTEN	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<u>Lasten onroerende zaken</u>			
Kosten Zandstraat 157	0	304	38
Onderhoud panden	10.600	21.755	2.960
Personeelslasten	2.800	2.857	2.817
Schoonmaakkosten	2.000	540	242
Kosten gas, water en elektra	4.800	4.058	3.127
Belastingen en heffingen	2.700	3.612	3.244
Verzekering panden	2.700	2.154	2.235
Beveiligingskosten	1.000	31	591
Exploitatiekosten	2.000	1.650	2.212
Overige kosten		298	500
	<u>28.600</u>	<u>37.259</u>	<u>17.966</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<u>Afschrijving onroerende zaken en inventaris</u>			
Afschrijving Markt 10	25.531	25.531	25.531
Afschrijving Inventaris	3.000	885	886
Afschrijving Debiteuren			157
	28.531	26.416	26.574
<u>Diaconaal Quotum</u>			
Verplichte bijdrage andere organen	16.700	15.401	17.822
<u>Rentelasten en bankkosten</u>			
Rentelasten	500	27	184
Bankkosten	300	610	241
Betalingsverschillen-boete belastingen	0	10	-86
	800	647	339
<u>Bestuur en administratie</u>			
Kantoorartikelen	700	324	0
Telefoonkosten	100	0	0
Internetkosten	1.000	704	2.051
Accountant en administratiekosten	4.700	3.991	5.061
Contributies en abonnementen	250	40	123
Bestuur verzekering	1.000	1.033	1.033
Overige	650	48	0
	8.400	6.140	8.268
Diaconaal werk plaatselijk			
<u>Financiële hulp</u>			
Ondersteuning binnen eigen gemeente	15.000	8.556	13.644
Bijdrage stichting NN	5.000	0	5.000
	20.000	8.556	18.644

De stichting NN heeft ons medio juni 2019 laten weten dat er voor het jaar 2019 geen bijdrage nodig is. Men heeft voldoende reserve om de kosten 2019 te voldoen. In april 2019 is er door de stichting NN een beschikking ANBI status ontvangen.

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<u>Maatschappelijk werk</u>			
Creatief	500	500	500
St. Inloophuis de Zevensprong	3.000	3.500	3.500
St. de Schuilplaats	3.500	3.500	3.500
St. Schuldhulpmaatje	6.000	5.712	5.712
Hulpdienst in Zicht (2019 kosten bijdrage en huur donatie)	4.000	6.640	4.000
ICF Veenendaal	3.500	3.500	3.500
Poster	3.500	3.500	3.500
Diverse uitgaven	2.750	784	1.874
	<u>26.750</u>	<u>27.636</u>	<u>26.086</u>
<u>Ouderenwerk</u>			
HVD werk wijken	15.000	13.112	13.047
Ouderenreis	18.000	20.899	16.044
Ontvangen eigen bijdrage ouderenreis	-10.000	-10.022	-9.538
Project eenzaamheid	2.000	280	0
Overige kosten ouderenwerk	0	19	0
Kerstgroet	11.000	7.811	8.218
	<u>36.000</u>	<u>32.099</u>	<u>27.771</u>
<u>Gehandicapten, zieken en zorg</u>			
Attenties verjaardagen	1.000	778	586
Vakantiekosten	27.000	24.177	23.559
Eigen bijdrage vakanties	-10.500	-5.868	-4.750
St. Past. Beg. Verstandelijk gehandicapten	1.700	1.400	1.400
Overige kosten	5.000	500	500
	<u>24.200</u>	<u>20.987</u>	<u>21.295</u>
<u>Jeugdraad</u>			
Jeugdbibliotheek	1.000	1.000	1.010
Diaconaal medewerker	26.000	27.118	25.596
	<u>27.000</u>	<u>28.118</u>	<u>26.606</u>
<u>Overige kosten diaconaal werk plaatselijk</u>			
Giften/kosten uit eigen middelen	0	1.275	1.175
	<u>0</u>	<u>1.275</u>	<u>1.175</u>
Totaal kosten diaconaal werk plaatselijk	133.950	118.671	121.577

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Diaconaal werk Landelijk en wereldwijd			
Uitgaven doorzendcollectes DLW <i>wij verwijzen u naar de bijlage voor een specificatie</i>	41.000	81.312	79.845
Uitgaven doorstorting huw. Collectes	1.000	2.773	720
Uitgaven doorstorting giften DLW <i>wij verwijzen u naar de bijlage voor een specificatie</i>	5.000	6.665	8.120
Giften DLW uit eigen middelen <i>wij verwijzen u naar de bijlage voor een specificatie</i>	5.000	5.000	2.000
	<u>52.000</u>	<u>95.750</u>	<u>90.685</u>

Toevoeging aan fondsen en voorzieningen

Onderhoudsvoorziening

Onttrekking onderhoudsvoorziening	-3.400	-2.095	-16.657
Toevoeging aan onderhoudsvoorziening	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
	3.600	4.905	-9.657

Bestemmingsfonds

Onttrekking bestemmingsfonds	0	-20.419	0
Toevoeging aan bestemmingsfonds	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	-20.419	0

Als gevolg van gewijzigde richtlijnen vanuit de PKN komen de gemaakte kosten eerst ten laste van het resultaat. (post onderhoud gebouwen)

Vervolgens wordt vanuit de resultaat verdeling ten -gunste-laste- van het fonds gebracht

Bijzondere baten en lasten

Kosten accountant 2017	0	0	1.808
Door gestorte collecte DLW voorgaande jaren	0	200	480
Afwikkeling foutief opgenomen vordering 2017	0	1.950	0
Teveel overgeboekte gift	0	0	222
Afstemmen reservering vakantiegeld voorgaande jaren	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-180</u>
	0	2.150	2.330

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN

Tot en met het jaar 2005 was de Hervormde Diaconie voor 50% gerechtigd in het vermogen van de stichting Bouwen en Bewaren, gevestigd te Veenendaal. Deze stichting is inmiddels helemaal overgenomen door de Hervormde Gemeente Veenendaal. In verband met het uit-treden van de Diaconie van de Hervormde Gemeente te Veenendaal uit de Stichting Bouwen en Bewaren per 1 januari 2016 doet de Diaconie van dit recht geleidelijk aan afstand ten gunst van de Hervormde Gemeente te Veenendaal. Het recht wordt in 25 jaar, met 4% per jaar vanaf 31 december 2006 afgebouwd.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Met het Diaconaal Platform Veenendaal (DPV) is afgesproken dat alle kerkgenootschappen die bij dit platform aangesloten zijn 500 euro per jaar per predikantsplaats bijdragen voor dit huurbedrag. Voor onze diaconie betekent dit een jaarlijkse bijdrage vanaf 2016 van 4.000 euro.

Aan ICF Veenendaal is een 5 jarige toezegging gedaan voor een vaste bijdrage van 3.500 per jaar. De laatste betaling hiervan zal plaatsvinden in 2022

In 2018 is besloten de navolgende doelen te ondersteunen;

Stichting de Schuilplaats	5 jaar € 3.500,--.	Eindigend 2022.
De Poster	2 jaar € 3.500,--.	Eindigend 2019.
Stichting NN	5 jaar € 5.000,--.	Eindigend 2022.
Stichting de Zevensprong	5 jaar € 3.500,--.	Eindigend 2022.
Stichting ICF	5 jaar € 3.500,--.	Eindigend 2022

BELANGRIJKE VERMELDING M.B.T. LOPEND BOEKJAAR

In het jaarverslag van het jaar 2018 is genoemd dat het lastig is om alle taken binnen de diaconie te vervullen.

Daarom is er een overleg geweest met vertegenwoordigers van alle commissies binnen de diaconie.

De conclusie van dit overleg is dat er geen commissies of taken worden samengevoegd.

Iedere commissie heeft leden die goed bekend zijn met de opdracht van de commissie en er wordt al samengewerkt tussen de commissies als dat nodig is.

BELANGRIJKE ONTWIKKELINGEN NA BALANSDATUM

Er is door de Algemene kerkenraad besloten dat in het jaar 2020 er iedere zondagse dienst drie collecten worden gehouden. De 2e collecte in iedere dienst is een diaconale collecte.

Er is ook ruimte in het collecte rooster voor het houden van een extra diaconale collecte als er zich een calamiteit voordoet waarvoor extra noodhulp noodzakelijk wordt geacht.

Naar verwachting zal de Corona crisis de continuïteit van de Diaconie niet hinderen.

Toekomstverwachting.

Algemeen

Op het moment dat deze zinnen op papier worden gezet heerst er een wereldwijde Corona crisis. Alles wat we als "normale zaken" beschouwden is in enen totaal anders geworden. De file problemen, overvolle treinen en de drukte op vliegvelden zijn niet meer aan de orde. Kerkdiensten mogen niet meer op de gebruikelijke wijze worden gehouden. Dat heeft gevolgen voor de inkomsten van de kerk.

De nieuwsuitzendingen zijn gevuld met berichten over vol lopende ziekenhuizen en berichten over de aantallen slachtoffers die zijn gevallen. Een ieder wordt geadviseerd op zijn gezondheid te letten en om elkaar zoveel mogelijk te mijden. Dat mijden van elkaar staat haaks op iedere vorm van het omzien naar elkaar dat we binnen de kerk als onze taak beschouwen.

We danken de Heere omdat deze Schepper van hemel en aarde nooit zal laten vallen de werken van zijn handen en omdat wij Hem als Vader mogen aanroepen vanwege het volbrachte werk van zijn zoon Jezus Christus.

We bidden om vergeving van zonde en genade voor deze wereld, om kracht en wijsheid voor hen die over ons gesteld zijn en voor hen die werken in de gezondheidszorg.

De hierboven genoemde Corona crisis maakt het onmogelijk om nu een toekomstverwachting op papier te zetten.

Daarom noemen we hier geen verdere verwachtingen per commissie zoals u in voorgaande jaren van ons gewend was.

Want wie zijn wij, dat we ons op dit moment aan toekomstverwachtingen zouden wagen. Onze enige hoop en verwachting staan in de naam van de Heere.

BIJLAGE 1

Specificatie collectes en giften Diaconaat landelijk en wereldwijd	Betaald bedrag
<i>In euro's</i>	
<i>Collectes</i>	
GZB Collecte Voedselprogramma Namibie	4.293
Werkgroep Tjernobyl Veenendaal	2.109
Stichting Hulp Oost-Europa Roma kinderen	4.199
Stichting Gave vluchtelingen werk	2.714
ZOA Voedsel en onderdak Mosul	4.593
Open doors Christenen in Noord-Korea	5.810
GZB Noodhulp Malawi-Mozambique-Zimbabwe	13.807
Werkgroep Cluj	4.910
Woord en Daad noodhulp Azië	7.085
GZB Noodhulp Syrië	9.315
Dorcas	4.042
Stichting Schuilplaats	4.389
Stichting Pietersberg (De Herberg)	4.267
GZB voedselprogramma Rwanda	4.661
Voedselbank Veenendaal	5.118
	81.312
<i>Giften</i>	
Huis van Liefde, vluchtelingen hulp op Samos	500
Stichting HiP Veenendaal	500
Tot heil des volks-scharlaken koord	500
Stichting Present Nederland	500
Stichting Orhei	500
Gevangenzorg Nederland	500
Stichting Present Veenendaal	500
Stichting Light for the world	500
Stichting Serve India	500
IC Utrecht t.b.v. dovenpastoraat	500
	5.000

Bijlage 2

Werkgroep Creatief

De werkgroep Creatief werd in het verleden verantwoord als een deelneming.

De werkgroep beschikte over een eigen bankrekening.

In de loop der jaren zijn de kosten van een bankrekening fors gestegen.

Een dergelijke kostenpost op een kleine begroting was niet meer wenselijk.

Daarom is in het jaar 2018 de bankrekening opgezegd.

Nu lopen de bankzaken via de lopende rekening van de Diaconie.

We administreren de gang van zaken zodanig in de administratie van de Diaconie

dat we aan het einde van ieder jaar kunnen bepalen wat het saldo van de werkgroep is.

Het verschuldigde saldo aan de werkgroep is opgenomen in de nog te betalen kosten in de jaarrekening van de Diaconie.

<u>Werkgroep Creatief</u>	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Saldo Per 1 januari	1.270	854
Dotatie boekjaar	500	500
Kosten boekjaar	<u>-1.071</u>	<u>-84</u>
Saldo Per 31 december	699	1.270

Bijlage 3

Exploitatie Markt 10

In euro's

Baten:	Aankoop prognose	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Begroting 2019	werkelijk 2019
Inloophuis de Zevensprong	7.000	10.000	10.500	10.500	10.500
St. Schuilplaats	0	2.000	1.733	0	0
Hulpdienst in Zicht	0	10.000	10.000	0	0
St. Buurtzorg Nederland	0	8.000	8.438	10.000	10.620
Hulp in Praktijk landelijk	0	9.000	4.890	0	0
Hulp in Praktijk Plaatselijk	0	0	880	2.640	2.640
Diverse verhuur en koffievergoeding	0	2.000	3.984	17.860	5.152
Besparing Markt 6	7.600	0	0	0	0
Bijdrage herv. Gemeente	5.250	0	0	0	0
Totaal	19.850	41.000	40.425	41.000	28.912
Collectes	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal Baten	29.850	51.000	50.425	51.000	38.912
Lasten:	Aankoop prognose	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Schoonmaakkosten	0	4.900	3.059	2.000	540
Gas, Elektra, Water	5.500	4.400	3.127	4.800	4.058
Verz/Belastingen	3.000	4.750	3.244	5.400	5.766
Onderhoud gebouw	7.000	2.000	2.960	10.600	21.755
Onderhoud gebouw t.l.v. fonds					-20.419
Rentelasten	9.290	0	184	500	27
Overige expl. Kst.	4.350	3.200	3.303	5.300	4.836
Totaal	29.140	19.250	15.877	28.600	16.563
Afschrijving pand	0	25.531	25.531	25.531	25.531
Afschrijving inventaris	3.000	8.118	886	8.000	885
Dot. Voorz. Onderhoud	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Totaal Lasten	39.140	59.899	49.294	69.131	49.979
Resultaat	-9.290	-8.899	1.131	-18.131	-11.067