

REKENING

VAN DE

HERVORMDE GEMEENTE VEENENDAAL

BOEKJAAR 2017



**Hervormd**  
Veenendaal

# INHOUDSOPGAVE

Pag.	OMSCHRIJVING
2.	Algemene informatie 1 – College van Kerkrentmeesters
3.	Algemene informatie 2 – Gegevens Hervormde Gemeente Veenendaal
4. – 10.	Verslag van het College van Kerkrentmeesters
11.	Kasstroomoverzicht 2017
12.	Verklaringen
13. – 15.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
16.	Balans per 31 december 2017
17.	Staat van Baten en Lasten 2017
18.	Specificatie van de onroerende zaken
19.	Installaties en inventarissen
20.	Financiële vaste activa
21.	Debiteuren en Kortlopende vorderingen
22.	Geldmiddelen
23.	Eigen Vermogen, herwaarderings- & bestemmingsreserves
24.	Recapitulatie Eigen Vermogen
25.	Fondsen
26.	Voorzieningen
27.	Crediteuren en kortlopende schulden en overlopende passiva
28.	Niet in de balans opgenomen verplichtingen
29. – 34.	Specificatie van baten en lasten
	OVERIGE GEGEVENS
35. – 37.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
	BIJLAGEN
38.	Bijlage 1: Specificatie toevoegingen aan Fondsen en Voorzieningen
39.	Bijlage 2: Specificatie onttrekkingen aan Fondsen en Voorzieningen
40. – 41.	Bijlage 3: Overzicht van de verzekerde waarden per 31 december 2017

## Algemene informatie 1

### JAARREKENING 2017

van de Hervormde Gemeente Veenendaal

---

#### COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS bij goedkeuring van dit rapport

##### *Voorzitter*

Naam: R. Reedeker  
Adres: De Schelf 15  
e-mail: [r.reedeker@filternet.nl](mailto:r.reedeker@filternet.nl)  
Postcode: 3902 RA  
Plaats: Veenendaal  
Telefoon: 0318 - 515 488

##### *Secretaris*

Naam: J. van Voorthuisen  
Adres: Nijhofflaan 130  
e-mail: [jvv@filternet.nl](mailto:jvv@filternet.nl)  
Postcode: 3906 ET  
Plaats: Veenendaal  
Telefoon: 0318 - 541 406

##### *Penningmeester*

Naam: G. Juffer  
Adres: Dissel 9  
e-mail: [gjuffer@ziggo.nl](mailto:gjuffer@ziggo.nl)  
Postcode: 3902 GJ  
Plaats: Veenendaal  
Telefoon: 0318 - 551 271

---

##### *Scriba Algemene Kerkenraad*

Naam: A. de Vrij  
Adres: P.H. van Rijnstraat 64  
e-mail: [scriba-ak@hgv-kb.nl](mailto:scriba-ak@hgv-kb.nl)  
Postcode: 3904 HJ  
Plaats: Veenendaal  
Telefoon: 0318 - 628 803

##### *Praeses Algemene Kerkenraad*

Naam: P.J. Oudshoorn  
Adres: Prattenburglaan 6  
e-mail: [peteroudshoorn@ziggo.nl](mailto:peteroudshoorn@ziggo.nl)  
Postcode: 3903 DJ  
Plaats: Veenendaal  
Telefoon: 0318 - 529 511

---

##### *De administratie berust bij:*

Naam: Kerkelijk Bureau  
Adres: Fluitersstraat 2  
e-mail: [kb@hgv-kb.nl](mailto:kb@hgv-kb.nl)  
Postcode: 3901 DK  
Plaats: Veenendaal  
Telefoon: 0318 - 510 131

---

Van bovengenoemde personen fungeert de heer G. Juffer voor de jaarrekening als contactpersoon, cq correspondentieadres.

---

Deze jaarrekening bestaat uit: 41 pagina's

## Algemene informatie 2

Naar de laatst bekende gegevens

KERKELIJKE REGIO

1	Registratienummer gemeente	2.500.390.00.3900.000
2	Classis (nummer)	DOORN
3	Aantal Wijkgemeenten	7
4	Aantal predikanten	8
4.1	voor normale werkzaamheden	8
4.2	voor bijzondere werkzaamheden	0
4.3	Bezetting predikanten	8
5	Combinatie/Federatie met	n.v.t.
6	Aantal belijdende leden	4.273
7	Aantal doopleden	5.704
8	Aantal leden register verbonden (v/h geboortelieden)	537
9	Totaal aantal leden (6+7)	9.977
10	Aantal pastorale eenheden	5.590

De peildatum was: 1 januari 2018

## Verslag van het College van Kerkrentmeesters

*Aan de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente Veenendaal*

Waarde broeders,

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2017 van onze Hervormde Gemeente aan. In dit verslag gaan wij in op de financiële ontwikkelingen in 2017 ten opzichte van de begroting 2017 en het boekjaar 2016.

### STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

Zoals u uit de staat van baten en lasten kunt afleiden hebben wij het jaar 2017 afgesloten met een positief resultaat van € 11.272. Voor 2017 was een neutraal resultaat van nihil begroot. Het verschil tussen de realisatie 2017 en de begroting 2017 laat zich als volgt nader analyseren:

#### Verschillen realisatie versus begroting boekjaar

	<b>baten</b>	
1	Lagere baten onroerende zaken	€ 12.165-
2	Hogere rentebaten (per saldo)	€ 16.551
3	Lagere bijdragen levend geld	€ 24.115-
4	Hoger bedrag aan door te zenden collecten	€ 52.902
5	Lagere ontvangst subsidies en overige bijdragen	€ 10.798-
	<b>Saldo hogere baten dan begroot:</b>	€ 22.375
	<b>lasten</b>	
6	Lagere lasten kerkelijke gebouwen	€ 30.440
7	Lagere lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 2.196
8	Hogere afschrijvingskosten	€ 16.148-
9	Lagere kosten pastoraat	€ 54.497
10	Hogere lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 57.252-
11	Lagere verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 3.773
12	Hogere kosten van salarissen en vergoedingen	€ 3.601-
13	Hogere kosten beheer en administratie	€ 4.242-
14	Lagere rentelasten/bankkosten	€ 29
	<b>Saldo lagere lasten dan begroot:</b>	€ 9.692
15	Meer onttrekkingen dan toevoegingen uit fondsen en voorzieningen dan begroot (per saldo)	€ 14.165
16	Overige lasten en baten - een lagere bate dan begroot (per saldo)	€ 34.959-
	<b>Per saldo beter resultaat dan begroot:</b>	€ 11.272

Ad 1.

Baten uit onroerende zaken zijn lager dan begroot voor 2017. Het verschil is met name veroorzaakt in de verhuuropbrengsten uit Eltheto doordat dhr. en mw. Van de Munt, door een auto ongeluk, met hun bedrijfsactiviteiten moesten stoppen. Ook de doorberekende huur voor pastorieën is lager doordat meer predikanten een eigen woning bewonen.

Ad 2.

De rente op SKG spaarrekeningen is in 2017 verder gedaald. De rente op de lening aan de diaconie is daaraan gekoppeld en daardoor is de ontvangst daarvan ook lager dan begroot. De hoger dan begrote opbrengsten ontstaan doordat er een vaste rente afspraak is met de SNS-Bank. Door verkoop van pastorieën zijn de liquide middelen gestegen waardoor de rente opbrengst in 2017 hoger is.

Ad 3.

De bijdragen levend geld zijn in totaliteit iets lager dan begroot voor 2017. De opbrengst uit de vrijwillige bijdrage is hoger dan verwacht. De opbrengsten van collecten in kerkdiensten zijn een fractie lager dan begroot, De ontvangen giften zijn lager uitgekomen dan verwacht. Met name activiteiten van de wijken die via de wijkkassen lopen laten een lagere opbrengst zien dan in de begroting rekening mee was gehouden.

Ad 4.

Door te zenden collecten. Sinds najaar 2016 worden de missionaire collecten niet meer door de Diaconie, maar onder verantwoording van het College van Kerkrentmeesters financieel afgewikkeld. Het betreft gelden die hier als opbrengst worden verantwoord, Deze bedragen worden doorgestort naar de doelen waarvoor de collecte bestemd is. Verantwoording hiervan vindt plaats onder de overige lasten (Ad. 16).

Ad 5.

De ontvangen subsidies zijn gelijk aan de begroting. De overige bijdragen zijn lager dan begroot doordat de opbrengsten uit oud papier te hoog zijn ingeschat.

Ad 6.

De lagere kosten voor kerkelijke gebouwen hebben deels als oorzaak dat een aantal begrote onderhoudswerkzaamheden aan de kerkgebouwen en de wijkcentra niet uitgevoerd hoefden te worden. Verder vielen de energiekosten over 2017 lager uit dan begroot.

Ad 8.

De afschrijvingen zijn hoger dan de begroting doordat ten tijde van het maken van de begroting niet bekend was dat investeringen in geluidsinstallaties nog zouden worden gedaan.

Ad 9.

De kosten voor het pastoraat zijn € 54.500,- lager dan begroot. Belangrijkste oorzaak is dat de vacature voor wijk 1 eerst per oktober is ingevuld. De begrotingsregels van de PKN schrijven voor dat van volledige bezetting moet worden uitgegaan. De kosten voor bijstand pastoraat en kerkelijk werkers samen zijn ruim € 15.000,- hoger dan begroot. De extra kosten hiervan worden gedekt vanuit de bijdrage uit het verjaardagsfonds.

Ad 10.

De toename in lasten kerkdiensten, catechese etc. heeft verschillende oorzaken. De contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten waren hoger vanwege bijdragen aan De Poster en de Alledagkerk die ten tijde van de begroting nog niet bekend waren. De uitgaven voor jeugdwerk en wijkwerk zijn hoger dan begroot. In overige bijdragen zijn de kosten van de CZC geboekt die nog niet waren begroot..

Ad 11.

Kosten solidariteitskas en quotum zijn door de afname van het aantal leden lager dan begroot.

Ad 12.

De kosten van salarissen en vergoedingen zijn vrijwel gelijk aan de begroting.

Ad 13.

Kosten van beheer en administratie zijn ruim € 4.000,- hoger dan begroot. De toename wordt met name veroorzaakt door de overgang van KPN naar Solcon. De verandering bracht kosten met zich mee die boven de reguliere kosten eenmalig betaald werden.

Ad 14.

De bankkosten zijn vrijwel gelijk ten opzichte van de begroting. De gehanteerde rentetarieven aan de fondsen zijn weer lager doordat de marktrente wordt gevolgd zoals is afgesproken.

Ad 15.

De toevoegingen aan fondsen en voorzieningen zijn in lijn met de begroting met uitzondering van de wijkkassen en de Jeugdraad. Er bleken in deze fondsen in 2017 meer gelden te worden ontvangen dan geraamd was. De onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen zijn per saldo wel in lijn met wat begroot was.

Ad 16.

De overige lasten en baten bestaan onder andere uit het saldo van baten en lasten uit hoofde van het Kerkblad en de kerkradio. Het saldo van het Kerkblad is ruim hoger dan begroot. De wisseling van drukker van het Kerkblad is hier een belangrijke oorzaak van. De door te betalen missionaire collecten worden hier verantwoord. Dit was ten tijde van het maken van de begroting nog niet bekend, zodat dit niet begroot was. In de overige baten zit ook een bedrag van ca. € 51.000,- vanwege de vrijval van de pensioenvoorziening als gevolg van het overlijden van mw. Leppers.



## *Ontwikkelingen ten opzichte van voorgaand boekjaar*

### **STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

#### ***Baten***

De baten zijn ten opzichte van 2016 met € 78.000,- gestegen. Deze stijging komt geheel voort uit een hoger bedrag aan door te zenden collecten. De missionaire collecten worden met ingang van september 2016 hier verantwoord. Voorheen was dit bij de diaconie. De stijging komt doordat nu voor het eerst een volledig jaarbedrag getoond wordt. De hogere vrijwillige bijdrage compenseert dan ook het lagere bedrag aan ontvangen overige giften en collecten.

#### ***Lasten kerkelijke gebouwen***

De lagere kosten betreffende lasten kerkelijke gebouwen zijn voornamelijk veroorzaakt doordat voorzien onderhoud aan pastorieën niet nodig bleek en onderhoud aan een orgel uitgesteld is.

#### ***Pastoraat & kosten wijkwerk***

De kosten van pastoraat zijn ten opzichte van 2016 gestegen doordat in 2017 meer op pastorale bijstand is ingezet en er ondersteuning nodig was in de vacature wijk 1. Hiervoor zijn middelen beschikbaar uit het verjaardagsfonds. De kosten van vestiging en vertrek van predikanten zijn ook dit jaar hoog.

#### ***Lasten kerkdiensten, catechese, etc.***

Deze lasten zijn in 2017 hoger dan 2016 (€ 15.444,-). Oorzaak is dat hier de kosten de CZC worden verantwoord die niet waren voorzien. Ook de kosten voor het project 'Pastoraat in de Toekomst' waren niet begroot en zijn hier verantwoord onder vorming en toerusting..

### **BALANS PER 31 december 2017**

#### ***Onroerende zaken***

Er wordt een voorzichtige wijze van waarden (restwaarde) van de onroerende zaken, kerken en wijkgebouwen gehanteerd. De pastorieën worden op 60% van de getaxeerde WOZ-waarde gewaardeerd. De waardeontwikkeling is weer enkele jaren positief geweest. De pastorie aan het Gele Rijderspad 72 is in 2017 verkocht.

## **Financiële vaste activa**

Onder de financiële vaste activa is de door de Hervormde Gemeente Veenendaal aan de Diaconie Hervormde Gemeente Veenendaal verstrekte lening inzake de aankoop van Markt 10 verantwoord. Op balansdatum resteert een bedrag van € 380.807. Als zekerheid op deze verstrekte lening heeft de Hervormde Gemeente Veenendaal 1<sup>ste</sup> hypotheek verkregen op het pand Markt 10 en het pand Zandstraat 157.

## **Geldmiddelen**

De geldmiddelen worden aangehouden op lopende rekeningen en internet spaarrekeningen bij verschillende banken om het risico te spreiden. Het hoge saldo op de betaalrekening van SNS-Bank heeft te maken met de hogere rentevergoeding op deze rekening, gebaseerd op afspraken die in het verleden zijn gemaakt.

## **Eigen vermogen**

Het vrij vermogen en reserves van de Hervormde Gemeente bedraagt per 31 december 2017 € 5.481.887. Het is ten opzichte van 31 december 2016 toegenomen met € 198.118. De toename ontstond door ontvangen legaten en giften, de positieve herwaardering van de pastorieën en de bestemming van het resultaat gesaldeerd met het verlies uit de verkoop van de pastorie aan het Gele Rijderspad 72. De legaten en giften zijn rechtstreeks toegevoegd aan de algemene- of de bestemmingsreserves.

Het eigen vermogen bestaat hiermee per 31 december 2017 voor € 2.523.885 uit vrije reserves, € 761.156 uit herwaarderingsreserves (waardeveranderingen ten aanzien van de aankoopwaarde van de pastorieën) en € 2.196.845 uit bestemmingsreserves. In de bestemmingsreserves is een bedrag ad € 800.000 aangewezen voor pastoriebeleid. Deze voorziening wordt aangehouden voor het geval een (nieuw te beroepen) predikant wel weer gebruik wil maken van een pastorie welke door de Hervormde Gemeente ter beschikking wordt gesteld.

<b>Uitsplitsing vermogensmutaties in detail</b>	<b>Algemene reserve</b>	<b>Herwaarderings-reserve</b>	<b>Bestemmings-reserve</b>	<b>TOTAAL</b>
<b>Saldo per 1 januari 2017</b>	€ 2.538.349	€ 532.410	€ 2.213.010	€ 5.283.769
<b>Toegevoegd door ontvangen legaten</b>	€ 5.000		€ 2.000	€ 7.000
<b>Herwaardering 2017 op basis van OZB aanslag</b>		€ 28.200		€ 28.200
<b>Verkoop pastorieën</b>				
Afboeking reserve Gele Rijderspad 72 door verkoop		€ 200.546		€ 200.546
Boekverlies uit verkoop Gele Rijderspad 72			€ 86.746	€ 86.746
Vrijval onderhoudsvoorziening Gele Rijderspad 72			€ 56.010	€ 56.010
<b>Mutatie bestemmingsreserve naar Algemene reserve</b>	€ 30.736		€ 30.736	€ -
<b>Aanschaf apparatuur ed. t.b.v. Het Ontmoetingshuis</b>			€ 18.165	€ 18.165
<b>Toevoeging resultaat exploitatie 2017 aan Alg. Reserve</b>	€ 11.272			€ 11.272
<b>Saldo 31 december 2017</b>	€ 2.523.885	€ 761.156	€ 2.196.845	€ 5.481.887

## ***Fondsen en voorzieningen***

Op balansdatum zijn de fondsen en voorzieningen door het college beoordeeld op de mate waarin deze toereikend zijn. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de actuele Meerjaren Onderhouds Planning (M.O.P.).

## **VERWACHTINGEN**

Het jaar 2017 is financieel bevredigend verlopen. Belangrijk in dit verband is de stijging van de bijdragen aan de actie Kerkbalans, waarbij de toezeggingen voor 2018 weer een stijging laten zien, nu van 3,5%. Met steeds minder gevers wordt er meer bijgedragen, een ontwikkeling om dankbaar voor te zijn. Deze trend zal naar verwachting de komende jaren doorzetten. Daarmee komt er ruimte om vanuit het nu aanwezige vermogen te gaan investeren in de opbouw, verdieping en versterking van de gemeente. Investerings die dan in de jaren erna ook vruchten moeten afwerpen in de bijdragen aan de inkomsten voor de exploitatie. In de lopende beleidsperiode, Beleidsplan 2018-2021, zullen keuzes gemaakt kunnen worden.

## **SLOTOPMERKINGEN**

In het jaar 2017 heeft de gemeente ons met haar bijdragen ruim in staat gesteld om uitvoering te geven aan de begrote activiteiten gericht op het kerk zijn hier in Veenendaal. Daarom kunnen we met vertrouwen naar de toekomst kijken. We stellen ons vertrouwen biddend op de Heere en wensen de Algemene Kerkenraad Gods wijsheid toe bij het leidinggeven aan onze gemeente.

Wij zijn de Heere, onze God, dankbaar dat we als gemeente in 2017 konden en mochten investeren in de Woordverkondiging en alle arbeid daar omheen. Wij vertrouwen in ons werk op de Koning van de Kerk en verwachten Gods zegen binnen onze Hervormde Gemeente en de uitbreiding van Zijn Koninkrijk wereldwijd.

Veenendaal, 14 mei 2018

Namens het College van Kerkrentmeesters,

R. Reedeker	– voorzitter
J. van Voorthuysen	– secretaris
G. Juffer	– penningmeester

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

KASSTROOMOVERZICHT 2017

	2017	2016
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatiesaldo	€ 11.272	€ 12.618
<i>Vermogensmutatie zonder betaling/ontvangst</i>		
- afschrijving op materiële vaste activa	€ 89.150	€ 82.478
- herwaardering van onroerende zaken	€ 28.200-	€ 390.853-
- ontvangen schenkingen e.d. > € 500	€ 7.000	€ 125.347
- toename c.q. afname herwaarderingsreserve	€ 228.746	€ 373.121-
- toename c.q. afname bestemmingsfondsen	€ 48.901-	€ 851.722
- toename c.q. afname fondsen	€ 7.025	€ 6.611-
- toename c.q. afname voorzieningen	€ 11.807-	€ 34.522-
	€ 243.012	€ 254.441
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
- toename c.q. afname debiteuren	€ 44.602	€ 40.638-
- toename c.q. afname kortlopende vorderingen	€ 19.151	€ 45.739-
- toename c.q. afname crediteuren	€ 113.877	€ 37.399-
- toename c.q. afname kortlopende schulden	€ 1.638	€ 10.094-
	€ 179.267	€ 133.870-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in onroerende zaken	€ 6.740-	€ 104.559-
Investerings in installaties en inventarissen	€ 69.237-	€ 79.430-
Desinvesteringen in onroerende zaken	€ 270.759	€ 875.653
	€ 194.782	€ 691.664
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing leningen u/g	€ 13.935	€ 13.935
Verstekte leningen	€ -	€ -
	€ 13.935	€ 13.935
<b>Toename c.q. afname geldmiddelen</b>	<b>€ 642.269</b>	<b>€ 838.787</b>

## VERKLARINGEN

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

Dat de ontwerp-rekening over het jaar 2017 ingevolge Ordinantie 11-7 van de Kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland door hem is samengesteld en aangeboden aan de Algemene Kerkenraad.

Veenendaal, 14 mei 2018

w.g.

R. Reedeker, (voorzitter)

w.g.

J. van Voorthuijsen (secretaris)

---

DE ALGEMENE KERKENRAAD van de Hervormde Gemeente te Veenendaal heeft de rekening over 2017 vastgesteld in de vergadering van 21 juni 2018.

De rekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden toegezonden aan het Regionale College voor de behandeling van beheerszaken.

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

De volledige rekening zal gedurende vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

Veenendaal,

w.g.

P.J. Oudshoorn (preses)

w.g.

A. de Vrij (scriba)

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALINGEN**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van het uitgangspunt van historische kosten en met inachtneming van de Handleiding Opstellen Begroting en Jaarrekening van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN).

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden in beginsel tegen verkrijgingsprijs in de balans opgenomen, verminderd met afschrijvingen. Verder worden de volgende uitgangspunten toegepast:

- Op de kerken en wijkgebouwen wordt niet meer afgeschreven omdat de restwaarde is bereikt.
- De kosten van vervanging van de installaties en inventarissen van de kerkelijke gebouwen worden geactiveerd en hierop wordt jaarlijks afgeschreven.
- De pastorieën worden gewaardeerd op 60 % van de geldende taxatiewaarde volgens de Wet Waardering Onroerende Zaken.
- Gebouwen welke worden gehouden voor verkoop worden gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde.

### **Financiële vaste activa**

De onder de financiële vaste activa opgenomen verstrekte leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Vermogen**

#### **Bestemmingsreserve algemeen**

Bestemmingsreserves worden gevormd om vermogen af te zonderen waaraan een specifieke bestemming wordt gegeven om in de toekomst een specifiek project te realiseren. Kenmerkend is (in onderscheid tot de fondsen) dat bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de resultaatbestemming (en dus niet ten laste van de staat van baten en lasten). De bestemmingsreserves zijn bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven voor de betreffende wijk en/of kerkgebouw.

## **Bestemmingsreserve Veenendaal-Oost**

Vanaf 2012 is het bestemmings- en spaarfonds Veenendaal-Oost ondergebracht onder het eigen vermogen. Het fonds is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de nieuwbouwwijk Veenendaal-Oost.

## **Bestemmingsreserve pastoriebeleid**

Specifiek is een bestemmingsreserve gevormd voor pastoriebeleid. Deze voorziening wordt aangehouden voor het geval een (nieuw te beroepen) predikant wel weer gebruik wil maken van een pastorie in een wijk die niet meer beschikt over een pastorie. De reserve heeft de omvang om twee pastorieën te kunnen verwerven.

## **Herwaarderingsreserve**

De herwaarderingsreserve, opgenomen onder het Vermogen, is bestemd om toekomstige wijzigingen in de waardering van de pastorieën op te vangen.

## **Fondsen**

Fondsen onderscheiden zich van het vrij aan te wenden eigen vermogen doordat het afgezonderde financiële middelen zijn om daarmee te zijner tijd de middelen ter beschikking te hebben om specifieke projecten te realiseren. Kenmerkend is dat ze veelal worden gevormd uit van derden specifiek verkregen middelen. Fondsen onderscheiden zich van voorzieningen doordat de verplichting de gelden aan te wenden niet een verplichting tegenover derden is, maar het betreft een bestedingsverplichting als gevolg van het specifiek labelen van gelden. De bestemming van het fonds kan niet worden gewijzigd.

De verwerkingwijze met betrekking tot fondsen is als volgt:

- Specifieke inkomsten worden rechtstreeks toegevoegd aan het fonds
- Bij besteding van de gelden worden de betalingen ten laste van de staat van baten en lasten geboekt. De onttrekking aan het fonds wordt daartegenover ten gunste van de staat van baten en lasten geboekt.
- Ingeval de gelden aan investeringen worden besteed, wordt de onttrekking ten gunste van de staat van baten en lasten geboekt en wordt in de vorm van een extra eenmalige afschrijving de besteding ten laste van de staat van baten en lasten geboekt.

De fondsen zijn gevormd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven:

- Het Fonds Julianakerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Julianakerk, Maranatha en/of Bethel.
- Het Fonds Oude Kerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Oude Kerk.
- Het Fonds Vredeskerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Vredeskerk, De Hoeksteen en/of Shalom.
- Het Fonds Sionskerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Sionskerk.
- Het Fonds Westerkerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Westerkerk.

- Het Fonds Veenendaal-Oost is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van Veenendaal-Oost.
- De Wijkkassen zijn bestemd voor aan de wijk gebonden kosten van de betreffende wijkgemeente.
- Het Verjaardagsfonds is bestemd voor een door het bestuur van het Verjaardagsfonds te bepalen doel binnen de Hervormde Gemeente Veenendaal.
- Het Fonds Jeugdraad is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Hervormde Jeugdraad van de Hervormde Gemeente Veenendaal.
- Het Fonds CEC is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Centrale Evangelisatie Commissie van de Hervormde Gemeente Veenendaal.
- Het Fonds CZC is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Centrale Zendings Commissie van de Hervormde Gemeente Veenendaal.

### **Voorzieningen**

De voorziening voor pensioenen is - wat de verplichting wegens het weduwepensioen betreft - berekend op afloop basis. Vanwege het overlijden van de pensioengerechtigde in januari 2018 is besloten de verschuldigde betalingen in 2018 nog als schuld op te nemen en de gevormde voorziening vrij te laten vallen.

De voorzieningen voor onderhoud worden gevormd om toekomstige grote onderhoudsuitgaven gelijkmatig over de jaren te verdelen.

### **Overige posten**

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **RESULTAATBEPALING**

- De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.
- Bij het Verjaardagsfonds en de wijkkassen wordt het kasstelsel gehanteerd.
- Personeelskosten: Voor de medewerkers in loondienst is een pensioenregeling getroffen waarvan de uitvoering is ondergebracht bij de PGGM. In de jaarrekening worden jaarlijks de verschuldigde premies als kosten verwerkt. Naast deze premie zijn er geen andere verplichtingen voor de Hervormde Gemeente Veenendaal. De pensioenregeling was voorheen ondergebracht bij Centraal Beheer. Vanuit deze regeling bestaat de verplichting tot het doen van aanvullende betalingen voor de indexering. Deze nabetalingen zijn onder andere afhankelijk van de renteontwikkeling. Er is voor gekozen om deze kosten te verantwoorden in het jaar waarin deze door Centraal Beheer worden berekend en geen aanvullende voorziening te treffen.



Hervormde Gemeente  
Veenendaal

**Balans per 31 december 2017**

Balans		2017	2016
<b>Activa</b>			
00	Onroerende zaken	€ 2.049.303	€ 2.308.335
01	Installaties en inventarissen	€ 209.092	€ 205.789
02	Financiële vaste activa	€ 380.807	€ 394.742
10	Debiteuren	€ 2.616	€ 47.218
11	Kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 57.779	€ 76.930
12	Geldmiddelen	€ 4.418.669	€ 3.776.401
	<b>totaal</b>	<b>€ 7.118.266</b>	<b>€ 6.809.414</b>
<b>Passiva</b>			
20	Vrij vermogen en reserves	€ 5.481.887	€ 5.283.770
21	Vastgelegd vermogen (fondsen)	€ 348.560	€ 341.535
	Totaal vermogen	€ 5.830.447	€ 5.625.305
22	Voorzieningen	€ 968.203	€ 980.010
24	Crediteuren	€ 157.088	€ 43.212
25	Kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 162.525	€ 160.888
	<b>totaal</b>	<b>€ 7.118.263</b>	<b>€ 6.809.414</b>

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

Staat van Baten en Lasten 2017

	begroting 2017	rekening 2017	rekening 2016
<b>baten</b>			
80 baten onroerende zaken	€ 89.750	€ 77.585	€ 71.508
81 rentebaten en dividenden	€ 57.000	€ 73.551	€ 67.030
83 bijdragen levend geld	€ 1.624.500	€ 1.600.385	€ 1.607.110
84 door te zenden collecten	€ 50.000	€ 102.902	€ 25.160
85 subsidies en bijdragen	€ 35.587	€ 24.789	€ 30.403
<b>totaal baten</b>	<b>€ 1.856.837</b>	<b>€ 1.879.212</b>	<b>€ 1.801.212</b>
<b>lasten</b>			
40 lasten kerkelijke gebouwen excl. afschrijvingen	€ 248.123	€ 217.683	€ 245.814
41 lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 27.600	€ 25.404	€ 29.244
42 afschrijvingen	€ 73.000	€ 89.148	€ 82.476
43 pastoraat	€ 884.500	€ 830.003	€ 814.600
44 lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 163.400	€ 220.652	€ 205.208
45 verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 95.500	€ 91.727	€ 95.299
46 salarissen	€ 214.750	€ 218.351	€ 227.739
47 kosten beheer en administratie	€ 60.147	€ 64.389	€ 55.617
48 rentelasten/bankkosten	€ 4.000	€ 3.971	€ 3.372
<b>totaal lasten</b>	<b>€ 1.771.020</b>	<b>€ 1.761.328</b>	<b>€ 1.759.370</b>
<b>Saldo baten - lasten</b>	<b>€ 85.817</b>	<b>€ 117.884</b>	<b>€ 41.842</b>
53 toevoegingen aan voorzieningen	€ 151.000	€ 151.000	€ 167.691
54 onttrekkingen aan voorzieningen	€ 72.433	€ 107.746	€ 104.317
<b>Saldo dotatie en onttrekking voorzieningen</b>	<b>€ 78.567-</b>	<b>€ 43.254-</b>	<b>€ 63.374-</b>
53 toevoegingen aan fondsen	€ 191.500	€ 234.237	€ 241.862
54 onttrekkingen aan fondsen	€ 205.750	€ 227.340	€ 248.822
<b>Saldo dotatie en onttrekking fondsen</b>	<b>€ 14.250</b>	<b>€ 6.898-</b>	<b>€ 6.960</b>
58 baten verkoop onroerend goed	€ -	€ -	€ -
58 overige lasten en baten	€ 21.500	€ 56.459	€ 27.189
<b>Totaal overige baten en lasten</b>	<b>€ 21.500-</b>	<b>€ 56.459-</b>	<b>€ 27.189</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 11.272</b>	<b>€ 12.618</b>

Resultaat Bestemming	2017	2016
Algemene reserve	€ 11.272	€ 12.618
Bestemmingsreserve - Pastoriebeleid	€ -	€ -
Bestemmingsreserve - Veenendaal-Oost	€ -	€ -
<b>Per saldo een toevoeging van</b>	<b>€ 11.272</b>	<b>€ 12.618</b>

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

00 Specificatie onroerende zaken

Omschrijving	kadastrale aanduiding	afschr %	Balans per 1-1-2017	afschrijving via baten en lasten	(des)investeringen c.q. mutaties niet via baten/lasten	herwaardering(+/-) toel.20 code 20.30 niet via baten/lasten	Balans per 31-12-2017	Pacht prijs per jaar
<b>00.10 Monumentaal kerkgebouw</b>								
Oude Kerk	Vnd. D 3732		€ 1				€ 1	
<b>00.20 Niet-monumentale kerkgebouwen</b>								
Julianakerk	Vnd. K 2590		€ 1				€ 1	
	Vnd. K 2592		€ -				€ -	
Vredeskerk	Vnd. C 1118		€ 183.410		€ 6.740		€ 190.150	
Sionskerk	Vnd. B 4991		€ 230.453	€ 20.397			€ 210.057	
Westerkerk	Vnd. D 6415		€ 305.250				€ 305.250	
De Hoeksteen	Vnd. C 2111		€ 103.425				€ 103.425	
			€ 822.539	€ 20.397	€ 6.740	€ -	€ 808.883	
<b>00.30 Verenigingsgebouwen/kerkelijk centrum</b>								
Bethel	Bij Julianakerk		€ 5.940				€ 5.940	
Maranatha	Bij Julianakerk		€ 39.647	€ 2.816			€ 36.831	
Sjalom	Bij Vredeskerk		€ 10.705				€ 10.705	
Eltheto	Vnd. D 3518		€ 80.284				€ 80.284	
			€ 136.575	€ 2.816	€ -	€ -	€ 133.760	
<b>00.40 Pastorieën</b>								
Kerkewijk 38	Vnd. D 8212		€ 244.200			€ 8.400	€ 252.600	
Kerkewijk 102	Vnd. B 4678		€ -				€ -	
Tuinfluitier 45	Vnd. D 6736		€ -				€ -	
	Vnd. D 6737		€ 266.400			€ 6.600	€ 273.000	
De Deel 19	Vnd. K 2209		€ -				€ -	
Bachlaan 25	Vnd. D 8010		€ 269.400			€ 6.600	€ 276.000	
Monte Christolaan 14	Vnd. C 3296		€ 287.400			€ 6.600	€ 294.000	
Gele Rijderspad 72	Vnd. K 4898		€ 166.200		€ 166.200-		€ -	
			€ 1.233.600	€ -	€ 166.200-	€ 28.200	€ 1.095.600	
<b>00.70 Overige gebouwen</b>								
Zuiderkruis 258	Vnd.K1499 A35		€ 104.559		€ 104.559-		€ -	
<b>00.80 Onbebouwde eigendommen</b>								
Kade	Ede M 247		€ 8.145				€ 8.145	€ 1.301
Zuiderkade	Ede M 253		€ 2.915				€ 2.915	€ 456
			€ 11.060	€ -	€ -	€ -	€ 11.060	€ 1.757
<b>Totaal</b>			€ 2.308.335	€ 23.212	€ 264.019-	€ 28.200	€ 2.049.303	€ 1.757

Verzekerde waarde (zie bijlage 3)

Groep 00.10	€ 4.000.000
Groep 00.20	€ 12.060.000
Groep 00.30	€ 2.970.100
Groep 00.40	€ 2.222.200
<b>Totaal</b>	<b>€ 21.252.300</b>

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

**01 Installaties en inventarissen**

Omschrijving	Afschr. %	Balans per 1-1-2017	afschrijving (-) code 42 baten en lasten	(des) Investerings	Balans per 31-12-2017
<b>01.10 Installaties in kerkelijke gebouwen</b>					
Julianakerk	20%	€ 1.555	€ 2.507	€ 9.240	€ 8.288
OudeKerk	5-20%	€ 39.744	€ 9.327		€ 30.417
Vredeskerk	10,00%	€ 1.491	€ 186		€ 1.304
Sionskerk	20,00%	€ 42.320	€ 12.011		€ 30.309
Westerkerk	20,00%	€ 2.934	€ 6.344	€ 29.877	€ 26.467
Hoeksteen	10%-20%	€ 1.941	€ 528		€ 1.413
V'daal-Oost	20%	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ 89.984	€ 30.904	€ 39.116	€ 98.197
<b>01.20 Installaties in wijkgebouwen</b>					
Eltheto	4-10%	€ 33.012	€ 4.363	€ 4.024	€ 32.674
<b>01.30 Installaties in overige gebouwen</b>					
Pastorie De Deel	6%	€ 0			€ 0
Pastorie Bachlaan	6%	€ 1.651	€ 185		€ 1.466
		€ 1.651	€ 185	€ -	€ 1.466
<b>01.40 Inventarissen in kerkgebouwen</b>					
Oude Kerk	5-10%	€ -	€ 595	€ 6.770	€ 6.175
Sionskerk	10%	€ 15.266	€ 2.428		€ 12.838
Westerkerk	10%	€ 15.106	€ 4.641	€ 1.640	€ 12.106
Julianakerk	20%	€ 646	€ 161		€ 484
Vredeskerk	20%	€ 1.140	€ 380		€ 760
Hoeksteen	20%	€ 1.875	€ 1.875		€ -
Ontmoetingshuis	20%	€ 234	€ 234	€ -	€ -
		€ 34.268	€ 10.315	€ 8.410	€ 32.363
<b>01.41 Inventarissen in overige gebouwen</b>					
Kerkelijk Bureau	10-33%	€ 13.945	€ 4.308	€ 4.960	€ 14.596
Kerkradio via internet	20%	€ -			€ -
		€ 13.945	€ 4.308	€ 4.960	€ 14.596
<b>01.42 Inventarissen in wijkgebouwen</b>					
Eltheto	5-10%	€ 17.647	€ 8.233		€ 9.415
Shalom	20%	€ 1.828	€ 2.720	€ 8.328	€ 7.436
Maranatha	20%	€ 6.737	€ 2.513	€ 4.398	€ 8.622
Bethel	5%	€ -			€ -
Ontmoetingshuis	25%	€ 520	€ 130		€ 390
		€ 26.733	€ 13.596	€ 12.727	€ 25.863
<b>01.95 Niet monumentale orgels</b>					
Westerkerk	10%	€ 5.900	€ 1.967		€ 3.933
<b>Totaal</b>		€ 205.493	€ 65.637	€ 69.237	€ 209.092

## Hervormde Gemeente Veenendaal

### 02 Financiële vaste activa

Naam van de stichting	Balans per 1-1-2017	Mutatie	Balans per 31-12-2017
<b>02.10 Kapitaaldeelname in stichtingen</b>			
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	€ -	€ -	€ -

Vordering op	datum	rente perc.	looptijd in jr.	oorspronkelijk bedrag	Balans per 1-1-2017	Mutaties	Balans per 31-12-2017	onderpand		ontvangen rente <i>code 81.20 baten</i>
								ja	nee	
<b>02.20 Verstrekte hypotheken en leningen</b>										
Diaconie HG V'daal	27-12-11	*)	30	€ 411.788	€ 394.742	€ 13.935	€ 380.807	ja		€ 405
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
<b>Totaal</b>				€ 411.788	€ 394.742	€ 13.935	€ 380.807			€ 405

Totaal financiële vaste activa balans per 31 december

**€ 380.807**

#### Zekerheden

Als zekerheid op de verstrekte lening is 1ste hypotheek verkregen op de panden Markt 10 en Zandstraat 157.

#### Aflossing

Aflossing van de lening in 25 jaar vanaf 28 december 2016

#### \*) Rente

Op de lening wordt een rente ontvangen gelijk aan de deposito rente.

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## 10 Debiteuren

Omschrijving	Balans per 31 december	
	2017	2016
10.10 Saldo nog te ontvangen via subadministratie debiteuren	€ 2.616	€ 47.218
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.616</b>	<b>€ 47.218</b>

## 11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Omschrijving	Balans per 31 december	
	2017	2016
11.10 Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Vrijwillige bijdragen	€ 3.110	€ 13.874
Rekening-courant Centraal Beheer	€ 337	€ 337
Rente	€ 18.956	€ 17.643
Restitutie Energiebelasting	€ 18.219	€ 13.642
Waarborgsommen	€ 2.734	€ 2.374
Nog te ontvangen bedragen	€ 12.607	€ 27.592
Vooruitbetaalde bedragen	€ 1.816	€ 1.468
<b>Totaal</b>	<b>€ 57.779</b>	<b>€ 76.930</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## 12 Geldmiddelen

Rekeningnummer	Omschrijving	Balans per 31 december	
		2017	2016

12.10 Kassen			
Kas		€ 11.248	€ 6.276
	<b>Totaal</b>	€ 11.248	€ 6.276

12.20 Bankrekeningen			
ING 350967	Algemeen gebruik	€ 115.325	€ 108.742
ING 3645680	Kerkblad	€ 124.147	€ 123.532
SNS 93.37.82.500	Algemeen gebruik	€ 3.132.442	€ 2.446.871
SNS 94.16.04.462	Kerkblad	€ 111.858	€ 77.719
SNS 92.77.57.605	Spaarrekening	€ 11.281	€ 11.338
ABN 49.62.24.050	Spaarrekening	€ 359.967	€ 358.634
SKG 69.99.47.030	Algemeen gebruik	€ 45.546	€ 98.337
SKG 69.99.47.464	Kerkblad	€ 215	€ 225
SKG 69.97.67.458	Generale Kas	€ 580	€ 190
SKG 22.71.56.072	Collecte Bonnen	€ 27.467	€ -
Wijkkassen	Diverse rekeningen	€ 14.635	€ 31.285
SKG ISR 79.79.14.323	Spaarrekening	€ 231.909	€ 231.715
SKG ISR 79.79.14.331	Spaarrekening	€ 21.330	€ 21.312
SKG ISR 79.79.15.591	Spaarrekening	€ 8.020	€ 8.013
RABO Hervormde Jeugdraad		€ 35.333	€ 39.689
RABO CEC		€ 7.363	€ 7.057
ING CZC		€ 7.928	€ 11.818
RABO 15.31.16.935	Algemeen gebruik	€ 27.644	€ 105.857
RABO 3651.182.630	Spaarrekening	€ 115.166	€ 83.372
	<b>Totaal</b>	€ 4.398.155	€ 3.765.705

12.30 Deposito's			
		€ -	€ -
		€ -	€ -
	<b>Totaal</b>	€ -	€ -

12.40 Kruisposten			
Kruisposten		€ 2.761	€ 1.960
PIN transacties onderweg		€ 3.337	€ 2.460
Kruisposten kas-bank		€ 3.167	€ -
	<b>Totaal</b>	€ 9.265	€ 4.420

<b>Totaal geldmiddelen</b>		€ 4.418.669	€ 3.776.401
----------------------------	--	-------------	-------------

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## 20 Eigen Vermogen en reserves

Omschrijving	Boekjaar 2017	Boekjaar 2016
<b>Totaal vrije reserves en herwaarderingsreserve per 1 januari</b>	€ 3.070.760	€ 2.945.046
Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500	€ 5.000	€ 125.347
Herwaardering pastorieën	€ 228.746	€ 15.600
Mutatie algemene reserve	€ 30.736	€ 27.850
Toevoeging van resultaat exploitatie	€ 11.272	€ 12.618
<b>Totaal vrije reserves en herwaarderingsreserve per 31 december</b>	€ <b>3.285.042</b>	€ <b>3.070.760</b>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
<b>Bestemmingsfonds Oude Kerk</b>		
Saldo per 1 januari	€ 124.416	€ 124.416
Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500	€ 2.000	€ -
Saldo 31 december	€ 126.416	€ 124.416
<b>Bestemmingsfonds Julianakerk</b>		
Saldo per 1 januari	€ 15.000	€ 15.000
Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500	€ -	€ -
Saldo 31 december	€ 15.000	€ 15.000
<b>Bestemmingsfonds Vredeskerk</b>		
Saldo per 1 januari	€ 13.239	€ 13.239
Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500	€ -	€ -
Saldo 31 december	€ 13.239	€ 13.239
<b>Bestemmingsfonds Westerkerk</b>		
Saldo per 1 januari	€ 15.000	€ 15.000
Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500	€ -	€ -
Saldo 31 december	€ 15.000	€ 15.000
<b>Bestemmingsfonds Sionskerk</b>		
Saldo per 1 januari	€ -	€ -
Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500	€ -	€ -
Saldo 31 december	€ -	€ -
<b>Totaal Bestemmingsreserves wijken</b>	€ <b>169.655</b>	€ <b>167.655</b>
<b>Bestemmingsreserve Veenendaal-Oost</b>		
Saldo per 1 januari	€ 1.245.355	€ 1.245.355
Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500	€ -	€ -
Bestemming resultaat voor Veenendaal-Oost	€ -	€ -
Aanschaf apparatuur ed. t.b.v. Het Ontmoetingshuis	€ 18.165	€ -
Saldo 31 december	€ 1.227.190	€ 1.245.355
<b>Bestemmingsreserve Pastoriebeleid</b>		
Saldo per 1 januari	€ 800.000	€ 309.148
Bij: Verkoop De Deel 19 en Kerkewijk 102 (2016)	€ -	€ 490.852
Saldo 31 december	€ 800.000	€ 800.000
<b>Totaal Bestemmingsreserve per 31 december</b>	€ <b>2.196.845</b>	€ <b>2.213.009</b>
<b>Recapitulatie Eigen Vermogen en Reserves</b>	€ <b>5.481.887</b>	€ <b>5.283.770</b>



# Hervormde Gemeente Veenendaal

## 20 Eigen Vermogen en reserves

Specificatie herwaarderingsreserve	Reserve per 31-12-16	Herwaardering 2017	Bestemmings- reserve	Reserve per 31-12-17
Kerkewijk 38	€ 173.964	€ 8.400	€ -	€ 182.364
Monte Christolaan 14	€ 170.953	€ 6.600	€ -	€ 177.553
Tuinfluitter 45	€ 205.990	€ 6.600	€ -	€ 212.590
Kerkewijk 102	€ -	€ -	€ -	€ -
De Deel 19	€ -	€ -	€ -	€ -
Bachlaan 25	€ 182.049	€ 6.600	€ -	€ 188.649
GeleRijderspad 72	€ 200.546	€ 200.546	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 532.410</b>	<b>€ 228.746</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 761.156</b>

Reserves uitgesplitst naar:	Algemene reserve	Herwaarderings- reserve	Bestemmings- reserve	TOTAAL
<b>Saldo per 1 januari 2017</b>	€ 2.538.349	€ 532.410	€ 2.213.010	€ 5.283.769
Mutaties via toelichting (legaat etc.)	€ 5.000		€ 2.000	€ 7.000
Mutatie herwaarderingsreseve		€ 228.746		€ 228.746
Mutatie bestemmingsreserve	€ 30.736		€ 18.165	€ 48.901
Toevoeging van resultaat exploitatie	€ 11.272			€ 11.272
<b>Saldo 31 december 2017</b>	<b>€ 2.523.885</b>	<b>€ 761.156</b>	<b>€ 2.196.845</b>	<b>€ 5.481.887</b>

Uitsplitsing vermogensmutaties in detail	Algemene reserve	Herwaarderings- reserve	Bestemmings- reserve	TOTAAL
<b>Saldo per 1 januari 2017</b>	€ 2.538.349	€ 532.410	€ 2.213.010	€ 5.283.769
<b>Toegevoegd door ontvangen legaten</b>	€ 5.000		€ 2.000	€ 7.000
<b>Herwaardering 2017 op basis van OZB aanslag</b>		€ 28.200		€ 28.200
<b>Verkoop pastorieën</b>				
Afboeking reserve Gele Rijderspad 72 door verkoop		€ 200.546		€ 200.546
Boekverlies uit verkoop Gele Rijderspad 72			€ 86.746	€ 86.746
Vrijval onderhoudsvoorziening Gele Rijderspad 72			€ 56.010	€ 56.010
<b>Mutatie bestemmingsreserve naar Algemene reserve</b>	€ 30.736		€ 30.736	€ -
<b>Aanschaf apparatuur ed. t.b.v. Het Ontmoetingshuis</b>			€ 18.165	€ 18.165
<b>Toevoeging resultaat exploitatie 2017 aan Alg. Reserve</b>	€ 11.272			€ 11.272
<b>Saldo 31 december 2017</b>	<b>€ 2.523.885</b>	<b>€ 761.156</b>	<b>€ 2.196.845</b>	<b>€ 5.481.887</b>

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

21 Fondsen

Omschrijving	Balans per 1-1-2017	Toevoegingen	Onttrekkingen	Rente	Balans per 31-12-2017
<b>21.10 Nieuw- en verbouwfondsen</b>					
Fonds Julianakerk	€ 44.701	€ 1.439	€ -	€ 47	€ 46.186
Fonds Oude Kerk	€ 7	€ -	€ -	€ 0	€ 7
Fonds Vredeskerk	€ 39.193	€ -	€ -	€ 40	€ 39.233
Fonds Sionskerk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fonds Westerkerk	€ 38.908	€ 100	€ -	€ 40	€ 39.048
Fonds V'daal-Oost	€ 30	€ -	€ -	€ 0	€ 30
			€ -		
<b>21.90 Overige fondsen</b>					
Wijkkassen	€ 127.856	€ 76.351	€ 105.118		€ 99.089
Verjaardagsfonds	€ 48.126	€ 34.799	€ 30.000		€ 52.925
Hervormde Jeugdraad	€ 26.924	€ 87.427	€ 61.603		€ 52.748
C.E.C. - Evangelisatie	€ 8.324	€ 28.450	€ 27.198		€ 9.576
C.Z.C. - Zending	€ 7.466	€ 5.671	€ 3.420		€ 9.717
<b>Totaal</b>	€ 341.535	€ 234.237	€ 227.340	€ 127	€ 348.560

## Hervormde Gemeente Veenendaal

### 22 Voorzieningen

Omschrijving	Balans per 1-1-2017	toevoegingen via <b>53.20</b> baten en lasten	onttrekkingen via <b>54.20</b> baten en lasten	Niet via rekening van baten en lasten	Rente via <b>48.50</b> baten en lasten	Balans per 31-12-2017
<b>22.10 Onderhoudsvoorzieningen</b>						
Julianakerk	€ 127.524	€ 18.500	€ 8.798		€ 136	€ 137.362
Oude Kerk	€ 149.153	€ 31.000	€ 1.349		€ 168	€ 178.972
Vredeskerk	€ 80.375	€ 9.500	€ -		€ 87	€ 89.962
Sionskerk	€ 99.547	€ 30.000	€ 21.170		€ 107	€ 108.483
Westerkerk	€ 135.538	€ 15.000	€ -		€ 147	€ 150.685
de Hoeksteen	€ 48.239	€ 5.000	€ -		€ 52	€ 53.291
Bethel	€ 25.590	€ 2.000	€ -		€ 32	€ 27.623
Maranatha	€ 95.994	€ 4.000	€ 2.852		€ 99	€ 97.241
Sjalom	€ 1.114	€ 3.500	€ -		€ 1	€ 2.387
Eltheto	€ 20.527	€ 7.500	€ -		€ 25	€ 28.052
Kerkewijk 38	€ 40.901	€ 5.000	€ -		€ 45	€ 45.946
Monte Christolaan	€ 9.526	€ 5.000	€ -		€ 7	€ 4.533
Tuinfluitier	€ 31.030	€ 5.000	€ -		€ 34	€ 36.064
Kerkewijk 102	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
De Deel	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Bachlaan	€ 28.111	€ 5.000	€ 16.802		€ 23	€ 16.331
Gele Rijderspad	€ 51.010	€ 5.000	€ -	€ 56.010	€ -	€ -
	€ 922.899	€ 151.000	€ 50.972	€ 56.010	€ 948	€ 967.866
<b>22.90 Overige voorzieningen</b>						
Pensioenvoorz. Mw. Leppers	€ 57.111		€ 56.774			€ 337
<b>Totaal</b>	<b>€ 980.010</b>	<b>€ 151.000</b>	<b>€ 107.746</b>	<b>€ 56.010</b>	<b>€ 948</b>	<b>€ 968.203</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## 24 Crediteuren

Omschrijving	Balans per 31 december	
	2017	2016
24.10 Saldo nog te betalen via subadministratie crediteuren	€ 157.088	€ 43.212
<b>Totaal</b>	<b>€ 157.088</b>	<b>€ 43.212</b>

## 25 Kortlopende schulden en overlopende passiva

omschrijving	balans per 31 december	
	2017	2016
<b>25.10 kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Diaconie	€ -	€ 17-
Nog te betalen preekbeurten	€ -	€ 2.684
Nog te betalen accountantskosten	€ 9.000	€ 9.500
Bankkosten	€ 239	€ 190
Vakantietoeslag juni - december, incl. SL wg-deel	€ 10.035	€ 10.849
Tjernobyl	€ 120	€ 17.237
CZC - Door te storten opbrengst zendingsbussen	€ 11.500	€ 4.352
Kollekten voor derden	€ -	€ 832-
Vooruitontvangen Vrijwillige bijdragen	€ 29.204	€ 19.904
Vooruitontvangen advertenties Kerkblad	€ 4.148	€ 3.950
Diversen	€ 4.754	€ 2.870
<b>Totaal</b>	<b>€ 68.999</b>	<b>€ 70.687</b>
<b>25.11 af te dragen pensioenpremie</b>		
PGGM	€ 1.172	€ 2.711
Centraal Beheer, indexering	€ 3.512	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 4.684</b>	<b>€ 2.711</b>
<b>25.13 af te dragen loonheffing</b>		
Belastingdienst	€ 16.107	€ 14.990
<b>Totaal</b>	<b>€ 16.107</b>	<b>€ 14.990</b>
<b>25.20 collectebonnen</b>		
Kollektebonnen in omloop	€ 72.736	€ 72.500
Kollektebonnen derden		€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 72.736</b>	<b>€ 72.500</b>
<b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>€ 162.525</b>	<b>€ 160.888</b>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

Bij het uittreden van de Diaconie uit de Stichting Bouwen en Bewaren is bepaald dat de Diaconie recht heeft op een evenredig deel van de opbrengst bij verkoop van Eltheto. Bij liquidatie van de Stichting Bouwen en Bewaren is dat recht door de Hervormde Gemeente Veenendaal erkend. Dit recht wordt in 25 jaar, met 4% per jaar vanaf 1 januari 2007 afgebouwd. Dit impliceert dat de Diaconie met ingang van 1 januari 2032 geen aanspraak meer heeft op enig deel van een eventueel overschot bij vereffening.

Huurverplichtingen:

- Ontmoetingshuis, de huurverplichting loopt tot 31 augustus 2019.

De jaarlijkse huur bedraagt ca. € 40.000.

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Batenrekeningen

		<b>begroting 2017</b>	<b>REKENING 2017</b>	<b>rekening 2016</b>
<b>80</b>	<b>baten onroerende zaken</b>			
80.10	inkomsten kerkgebouwen	€ 30.500	€ 34.402	€ 21.806
80.30	inkomsten verenigingsgebouw/kerkelijke centra	€ 25.000	€ 13.394	€ 14.551
80.40	inkomsten pastorieën	€ 32.500	€ 27.603	€ 33.394
80.80	inkomsten onbebouwde eigendommen	€ 1.750	€ 2.186	€ 1.757
	<b>totaal</b>	€ 89.750	€ 77.585	€ 71.508
<b>81</b>	<b>rentebaten en dividenden</b>			
81.10	Rentebaten	€ 55.000	€ 73.146	€ 65.897
81.20	Rentebaten lening Diaconie	€ 2.000	€ 405	€ 1.133
81.30	Rente termijndeposito's	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	€ 57.000	€ 73.551	€ 67.030
<b>83</b>	<b>bijdragen levend geld</b>			
83.10	vrijwillige bijdragen	€ 1.135.000	€ 1.174.377	€ 1.139.452
83.20	collecten in kerkdiensten	€ 275.000	€ 257.417	€ 259.790
83.30	giften	€ 115.000	€ 53.043	€ 93.092
83.60	ontvangsten voor solidariteitskas	€ 50.000	€ 50.132	€ 52.372
83.70	opbrengsten wijkkassen	€ 2.000	€ 2.680	€ 11.694
83.90	overige bijdragen levend geld - collectebonnen	€ 47.500	€ 62.735	€ 50.711
	<b>totaal</b>	€ 1.624.500	€ 1.600.385	€ 1.607.110
<b>84</b>	<b>door te zenden collecten</b>			
84.10	collecten	€ 50.000	€ 90.466	€ 18.428
84.20	bijdragen van niet-diaconale aard	€ -	€ 12.436	€ 6.732
	<b>totaal</b>	€ 50.000	€ 102.902	€ 25.160
<b>85</b>	<b>subsidies en bijdragen</b>			
85.10	subsidie	€ 8.087	€ 8.087	€ 8.087
85.20	bijdragen van andere organen/instellingen	€ 27.500	€ 16.702	€ 22.316
	<b>totaal</b>	€ 35.587	€ 24.789	€ 30.403

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Lastenrekeningen

	<b>begroting 2017</b>	<b>REKENING 2017</b>	<b>rekening 2016</b>
<b>40</b>	<b>lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>		
<b>40.10</b>	<b>monumentaal kerkgebouw</b>		
40.11	€ 22.501	€ 9.982	€ 12.529
40.12	€ 300	€ 363	€ 362
40.13	€ 3.000	€ 3.079	€ 3.057
40.14	€ 9.000	€ 6.412	€ 3.176
40.19	€ 750	€ 114	€ -
<b>40.20</b>	<b>niet-monumentaal kerkgebouw</b>		
40.21	€ 70.455	€ 65.810	€ 57.345
40.22	€ 5.500	€ 6.296	€ 5.668
40.23	€ 10.000	€ 9.843	€ 9.725
40.24	€ 52.500	€ 37.969	€ 43.170
40.29	€ 4.000	€ 4.203	€ 2.517
<b>40.30</b>	<b>verenigingsgebouw/kerkelijk centrum</b>		
40.31	€ 18.821	€ 8.623	€ 8.209
40.32	€ 2.500	€ 2.883	€ 2.899
40.33	€ 2.750	€ 2.741	€ 2.707
40.34	€ 25.000	€ 17.337	€ 13.752
40.39	€ 5.000	€ 8.678	€ 7.189
<b>40.40</b>	<b>pastorie(ën)</b>		
40.41	€ 4.330	€ 22.602	€ 50.564
40.42	€ 4.000	€ 2.940	€ 3.371
40.43	€ 1.000	€ 846	€ 913
40.44	€ -	€ -	€ -
40.49	€ 3.000	€ 5.504	€ 3.613
<b>40.95</b>	<b>niet-monumentale orgels</b>		
40.96	€ 3.716	€ 1.458	€ 15.047
40.98	€ -	€ -	€ -
40.99	€ -	€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 248.123</b>	<b>€ 217.683</b>	<b>€ 245.814</b>
<b>41</b>	<b>lasten overige eigendommen en inventarissen</b>		
<b>41.80</b>	<b>onbebouwde eigendommen</b>		
41.81	€ -	€ -	€ -
41.82	€ 100	€ 113	€ 108
41.89	€ -	€ 3-	€ -
<b>41.90</b>	<b>overige kosten (on)roerende zaken</b>		
41.91	€ -	€ 3	€ -
41.92	€ 27.500	€ 25.292	€ 29.136
41.93	€ -	€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 27.600</b>	<b>€ 25.404</b>	<b>€ 29.244</b>

	<b>begroting 2017</b>	<b>REKENING 2017</b>	<b>rekening 2016</b>
<b>42 afschrijvingen</b>			
42.10 (Installaties in) kerkgebouw(en)	€ 23.000	€ 23.212	€ 26.386
42.30 verenigingsgebouw/kerkelijk centrum	€ 25.000	€ 22.267	€ 23.212
42.40 pastorie(ën)	€ -	€ 185	€ 185
42.50 kosterwoning(en)		€ -	€ -
42.60 overige monumentale gebouwen		€ -	€ -
42.70 overige bebouwde eigendommen		€ -	€ -
42.90 orgel(s)	€ 2.000	€ 1.967	€ 1.967
42.98 inventarissen	€ 23.000	€ 41.517	€ 30.726
42.99 overige afschrijvingen		€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 73.000</b>	<b>€ 89.148</b>	<b>€ 82.476</b>
<b>43 pastoraat</b>			
<b>43.10 predikanten</b>			
43.11 basis traktement	€ 1.650	€ 1.649	€ 1.649
43.12 afdrachten aan centrale kas predikanten	€ 594.350	€ 549.301	€ 547.194
43.13 afdrachten aan centrale kas pensioenen predikanten	€ -	€ -	€ -
43.14 bijdragen aan derden in traktement	€ -	€ -	€ -
43.20 tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	€ 30.000	€ 26.228	€ 26.741
43.21 vergoedingen representatie, vakliteratuur, kantoor, communicatie en reiskosten	€ 45.000	€ 51.686	€ 47.651
43.30 vacature gelden	€ -	€ -	€ -
43.31 kosten i.v.m. beroepen, vestigen en vertrek predikant	€ 5.000	€ 10.164	€ 14.556
43.32 kosten bijstand pastoraat (emerituspredikant)	€ 24.000	€ 43.050	€ 23.617
43.33 preekvoorziening	€ 47.500	€ 47.517	€ 54.565
<b>43.40 kerkelijk werker</b>			
43.41 salaris en toeslagen	€ 80.000	€ 75.567	€ 73.875
43.42 pensioenpremie	€ 8.000	€ 7.134	€ 7.286
43.43 sociale lasten	€ 14.000	€ 12.887	€ 13.458
43.44 vergoedingen	€ 5.000	€ 4.821	€ 4.007
43.49 overige kosten pastoraat	€ 30.000	€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 884.500</b>	<b>€ 830.003</b>	<b>€ 814.600</b>
<b>44 lasten kerkdiensten, catechese, etc.</b>			
44.10 kosten kerkdiensten	€ 2.500	€ 2.604	€ 1.735
44.20 contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	€ 3.400	€ 10.159	€ 11.909
44.40 overige kosten kerkdiensten en catechese	€ -	€ -	€ -
44.50 kosten wijkwerk en gemeenteavonden	€ 65.000	€ 84.438	€ 74.774
44.60 kosten jeugdwerk	€ 67.500	€ 83.557	€ 91.071
44.90 overige kosten kerkelijke activiteiten	€ 25.000	€ 39.894	€ 25.719
<b>totaal</b>	<b>€ 163.400</b>	<b>€ 220.652</b>	<b>€ 205.208</b>
<b>45 verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
45.10 kerkrentmeesterlijk quotum	€ 72.500	€ 69.717	€ 72.779
45.30 bijdragen classes en streekverbanden	€ -	€ -	€ -
45.60 afdrachten voor solidariteitskas	€ 23.000	€ 22.010	€ 22.520
45.90 overige bijdragen en contributies	€ -	€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 95.500</b>	<b>€ 91.727</b>	<b>€ 95.299</b>



	<b>begroting 2017</b>	<b>REKENING 2017</b>	<b>rekening 2016</b>
<b>46 salarissen en vergoedingen</b>			
<b>46.10 koster</b>			
46.11 salaris en toeslagen	€ 77.500	€ 79.604	€ 72.971
46.12 pensioenpremie	€ 7.000	€ 7.144	€ 6.503
46.13 sociale lasten	€ 12.000	€ 13.643	€ 13.678
46.14 vergoedingen	€ 500	€ 975	€ 2.025
<b>46.20 organist en/of cantor</b>			
46.24 vergoedingen	€ 7.250	€ 6.858	€ 9.223
<b>46.30 administratief personeel en overig personeel</b>			
46.31 salaris en toeslagen	€ 71.500	€ 75.758	€ 79.174
46.32 pensioenpremie	€ 8.000	€ 7.645	€ 7.981
46.33 sociale lasten	€ 12.500	€ 12.658	€ 13.580
46.34 vergoedingen	€ 250	€ 380	€ 21
<b>46.40 overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
46.41 kosten arbodienst/ziekteverzuim	€ 9.000	€ 6.598	€ 11.003
46.42 vergoedingen vrijwilligers	€ 3.250	€ 2.936	€ 3.087
46.43 overige kosten personeel	€ 6.000	€ 2.875	€ 3.477
46.44 overige kosten vrijwilligers, BHV	€ -	€ 1.279	€ 5.018
<b>totaal</b>	<b>€ 214.750</b>	<b>€ 218.351</b>	<b>€ 227.739</b>
<b>47 kosten beheer en administratie</b>			
47.10 kosten bestuur	€ 1.000	€ 1.082	€ 2.528
47.11 kosten (wijk)kerkenraad	€ -	€ -	€ -
47.20 bureaubehoeften en drukwerk	€ 12.500	€ 8.553	€ 13.334
47.30 kosten telefoon	€ 1.500	€ 7.536	€ 3.802
47.40 kosten administratie	€ 10.000	€ 10.435	€ 7.782
47.41 kosten ledenregistratie	€ 2.000	€ 1.409	€ 1.729
47.42 kosten salarisadministratie	€ 5.000	€ 4.144	€ 4.144
47.50 controlekosten jaarrekening	€ 9.500	€ 9.737	€ 11.136
47.60 verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	€ 1.500	€ 2.082	€ 1.801
47.70 publiciteit	€ 15.000	€ 17.418	€ 6.709
47.90 overige lasten	€ 2.147	€ 1.992	€ 2.652
<b>totaal</b>	<b>€ 60.147</b>	<b>€ 64.389</b>	<b>€ 55.617</b>
<b>48 rentelasten/bankkosten</b>			
48.10 rente bankschulden	€ -	€ -	€ 76
48.11 bankkosten	€ 2.500	€ 2.895	€ 2.947
48.40 rente fondsen	€ 1.500	€ 1.075	€ 349
<b>totaal</b>	<b>€ 4.000</b>	<b>€ 3.971</b>	<b>€ 3.372</b>
<b>53 toevoegingen</b>			
53.10 fondsen	€ 191.500	€ 234.237	€ 241.862
53.20 voorzieningen	€ 151.000	€ 151.000	€ 167.691
<b>totaal</b>	<b>€ 342.500</b>	<b>€ 385.237</b>	<b>€ 409.552</b>
<b>54 onttrekkingen</b>			
54.10 fondsen	€ 205.750	€ 227.340	€ 248.822
54.20 voorzieningen	€ 72.433	€ 107.746	€ 104.317
<b>totaal</b>	<b>€ 278.183</b>	<b>€ 335.085</b>	<b>€ 353.139</b>

	<b>begroting 2017</b>	<b>REKENING 2017</b>	<b>rekening 2016</b>
<b>58 overige lasten en baten</b>			
58.40 saldo kerkblad (+/-)	€ 29.000	€ 41.468	€ 28.454
58.50 saldo kerkteléfono (+/-)	€ 12.000	€ 17.050	€ 17.598
58.60 afdracht door te zenden collecten (-)	€ 50.000-	€ 90.466-	€ 18.428-
58.61 afdracht door te zenden bijdragen van niet-diaconale aard (-)	€ -	€ 12.436-	€ 6.732-
58.62 afdracht giften	€ -	€ -	€ -
58.70 uitgaven wijkkassen (-)	€ -	€ -	€ -
58.80 klimaatplan (+/-)	€ -	€ -	€ -
58.90 overige baten (+)	€ -	€ 278	€ 16.758
58.91 gerealiseerde koerswinst (+)	€ -	€ -	€ -
58.92 boekwinst onroerende zaken (+)	€ -	€ -	€ -
58.95 overige lasten (-)	€ 12.500-	€ 12.354-	€ 10.459-
58.96 gerealiseerde koersverlies(-)	€ -	€ -	€ -
58.97 boekverlies onroerende zaken (-)	€ -	€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 21.500-</b>	<b>€ 56.459-</b>	<b>€ 27.189</b>

1) <b>Overige baten:</b>			
Ontvangen ziekengeld	€ -	€ 278	€ 16.757
Baten voorgaande jaren	€ -	€ -	€ -
Verschillenrekening	€ -	€ -	€ 1
<b>totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 278</b>	<b>€ 16.758</b>

2) <b>Overige lasten:</b>			
(Kosten) Indexering pensioenen	€ -	€ 12.354-	€ 10.459-
<b>totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 12.354-</b>	<b>€ 10.459-</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

Kerkblad en kerktelefoon (toelichting op lastenrekening: 58.40 en 58.50)

## Baten en Lasten

### Kerkblad

	<b>begroting 2017</b>	<b>REKENING 2017</b>	<b>rekening 2016</b>
<b>baten</b>			
Abonnementen	€ 67.500	€ 66.074	€ 67.317
Advertenties	€ 40.000	€ 37.808	€ 38.893
<b>totaal</b>	<b>€ 107.500</b>	<b>€ 103.882</b>	<b>€ 106.210</b>
<b>lasten</b>			
Drukkosten	€ 60.000	€ 46.346	€ 61.015
Porti	€ 7.000	€ 6.704	€ 7.275
Bezorgkosten	€ 11.000	€ 9.105	€ 9.312
Overige kosten	€ 500	€ 258	€ 154
<b>totaal</b>	<b>€ 78.500</b>	<b>€ 62.413</b>	<b>€ 77.756</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 29.000</b>	<b>€ 41.468</b>	<b>€ 28.454</b>

### Kerkradio

	<b>begroting 2017</b>	<b>REKENING 2017</b>	<b>rekening 2016</b>
<b>baten</b>			
Bijdragen luisteraars	€ 25.000	€ 26.598	€ 28.438
<b>totaal</b>	<b>€ 25.000</b>	<b>€ 26.598</b>	<b>€ 28.438</b>
<b>lasten</b>			
Kosten Audioserver	€ 12.500	€ 9.547	€ 10.841
Onderhoud ontvangers	€ -	€ -	€ -
Overige kosten	€ 500	€ -	€ -
Afschrijving ontvangers	€ -	€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 13.000</b>	<b>€ 9.547</b>	<b>€ 10.841</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 12.000</b>	<b>€ 17.050</b>	<b>€ 17.598</b>

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de Hervormde Gemeente Veenendaal te Veenendaal gecontroleerd. Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de in de jaarrekening beschreven grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Hervormde Gemeente Veenendaal te Veenendaal zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling' in de toelichting van de jaarrekening waarin uiteen is gezet dat de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met door het College van Kerkrentmeesters gekozen en beschreven grondslagen. De beschreven grondslagen zijn op onderdelen niet in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd 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.

## **B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het College van Kerkrentmeesters en de Algemene Kerkenraad voor de jaarrekening**

Het College van Kerkrentmeesters is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met de in de jaarrekening beschreven grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is het College van Kerkrentmeesters verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college afwegen of de gemeente in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Het college moet de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het college moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Algemene Kerkenraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische



voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van kerkrentemeesters en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van kerkrentemeesters gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Algemene Kerkenraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Barneveld, 14 mei 2018

**Van Ree Accountants**

w.g.

**J.A. van Ginkel RA MSc**

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Bijlage 1.

53	TOEVOEGINGEN AAN FONDSSEN EN VOORZIENINGEN	begroting 2017	REKENING 2017	rekening 2016
53.10	<i>Fondsen</i>			
	Opbrengst verjaardagsfonds	€ 40.000	€ 34.799	€ 36.396
	Opbrengst oud-papier-akties	€ 15.000	€ 6.628	€ 12.336
	Wijkkassen	€ 40.000	€ 69.723	€ 110.186
	Fonds Hervormde Jeugdraad	€ 65.000	€ 87.427	€ 53.013
	Fonds C.E.C.	€ 25.000	€ 28.450	€ 28.770
	Fonds C.Z.C.	€ -	€ 5.671	€ -
	Fonds Julianakerk	€ -	€ 1.439	€ 1.161
	Fonds Oudekerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Vredeskerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Sionskerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Westerkerk	€ -	€ 100	€ -
	Fonds Veenendaal-Oost	€ -	€ -	€ -
53.10	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 185.000</b>	<b>€ 234.237</b>	<b>€ 241.862</b>
53.20	<i>Onderhoudsvoorzieningen</i>			
	Julianakerk	€ 18.500	€ 18.500	€ 18.500
	Oude Kerk	€ 31.000	€ 31.000	€ 31.000
	Vredeskerk	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.500
	Sionskerk	€ 30.000	€ 30.000	€ 42.675
	Westerkerk	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
	De Hoeksteen	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Bethel	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
	Maranatha	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
	Sjalom	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
	Eltheto	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500
	Kerkewijk 38	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Monte Christolaan	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Tuinfluiters 45	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Kerkewijk 102	€ -	€ -	€ -
	De Deel 19	€ -	€ -	€ -
	Gele Rijderspad	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Bachlaan 25	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	TUSSENTOTAAL	€ 151.000	€ 151.000	€ 163.675
	<i>Overige voorzieningen:</i>			
	Pensioenen	€ 6.500	€ -	€ 4.016
	Voorziening dub deb	€ -	€ -	€ -
53.20	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 157.500</b>	<b>€ 151.000</b>	<b>€ 167.691</b>
*53	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 342.500</b>	<b>€ 385.237</b>	<b>€ 409.552</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Bijlage 2.

54	ONTTREKKINGEN AAN FONDSSEN EN VOORZIENINGEN	begroting 2017	REKENING 2017	rekening 2016
54.10	<i>Fondsen</i>			
	Verjaardagsfonds	€ 40.000	€ 30.000	€ 30.000
	Fonds Hervormde Jeugdraad	€ 67.500	€ 61.603	€ 63.686
	Fonds C.E.C.	€ 25.000	€ 27.198	€ 25.276
	Fonds C.Z.C.	€ -	€ 3.420	€ -
	Wijkkassen	€ 65.000	€ 105.118	€ 125.041
	Fonds Julianakerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Oude Kerk	€ -	€ -	€ 4.818
	Fonds Vredeskerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Sionskerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Westerkerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Veenendaal-Oost	€ -	€ -	€ -
<b>54.10</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 197.500</b>	<b>€ 227.340</b>	<b>€ 248.822</b>
54.20	<i>Voorzieningen</i>			
	<i>Onderhoudsvoorzieningen</i>			
	Julianakerk	€ 13.850	€ 8.798	€ 3.927
	Oude Kerk	€ 13.500	€ 1.349	€ 16.432
	Vredeskerk	€ 333	€ -	€ -
	Sionskerk	€ 19.540	€ 21.170	€ 28.393
	Westerkerk	€ 10.000	€ -	€ -
	De Hoeksteen	€ 3.303	€ -	€ -
	Bethel	€ -	€ -	€ 2.820
	Maranatha	€ 11.907	€ -	€ -
	Sjalom	€ -	€ 2.852	€ -
	Eltheto	€ -	€ -	€ -
	Kerkewijk 38	€ -	€ -	€ -
	Monte Christolaan	€ -	€ -	€ 34.962
	Tuinfluiters 45	€ -	€ -	€ -
	Kerkewijk 102	€ -	€ -	€ -
	De Deel 19	€ -	€ -	€ -
	Bachlaan 25	€ -	€ 16.802	€ 11.843
	Gele Rijderspad 72	€ -	€ -	€ -
	TUSSENTOTAAL	€ 72.433	€ 50.972	€ 98.377
	<i>Overige voorzieningen:</i>			
	Pensioenen	€ 8.250	€ 56.774	€ 5.940
<b>54.20</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 80.683</b>	<b>€ 107.746</b>	<b>€ 104.317</b>
<b>*54</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 278.183</b>	<b>€ 335.086</b>	<b>€ 353.139</b>



# HERVORMDE GEMEENTE VEENENDAAL

Bijlage 3

## OVERZICHT VAN DE VERZEKERDE WAARDEN PER 31 DECEMBER 2017

	VERZEKERDE WAARDEN				
	GEBOUWEN €	ORGEL €	INVENTARIS €	PREMIE €	
<b><u>Verzekeringen die lopen bij Van Ginkel Assurantiën in Otterlo</u></b>					
<b><u>Verzekering opstal/gebouw</u></b>					
Vredeskerk	1.650.000	121.568		1.098,08	
Sjalom	350.000			232,93	
Julianakerk	4.100.000	693.800		2.728,53	461,73
Bethel	145.000			96,50	
Maranatha	745.000			495,80	
Oude kerk	4.000.000	250.600		2.662,00	
Sionskerk	3.100.000	163.157		2.063,04	
De Hoeksteen	1.015.000	89.576		675,49	
Westerkerk	2.195.000	170.000		1.460,77	
Brede Wijkvoorziening	0				
Sionskerk, Westerkerk, Julianakerk			7.000	42,35	
	17.300.000	1.488.701	7.000		
Julianakerk - inventaris	1.205.300			802,14	
<b>TOTAAL DELTA LLOYD nr. 3277125/2490438</b>	<b>18.505.300</b>				<b>12.357,63</b>
					<b>12.819,36</b>
<b><u>Verzekering Inventaris kerken</u></b>					
Vredeskerk			80.460,00	100,58	
Sjalom			34.040,00	51,49	
Julianakerk			97.570,00	147,57	
Bethel			9.080,00	13,73	
Maranatha			65.800,00	99,52	
Oude kerk			105.710,00	159,89	
Sionskerk			88.940,00	134,53	
Sionskerk, vleugel			9.000,00	13,61	
De Hoeksteen			91.755,00	138,77	
Westerkerk			130.000,00	196,63	
Het Speelkwartier			-	-	
Brede Wijkvoorziening			50.000,00	75,63	
Diverse Inventaris			22.700,00	137,34	
<b>DELTA LLOYD nr. 3277146/2490439</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>704.595,00</b>		<b>1.168,71</b>
<b><u>Eltheto</u></b>					
<b>DELTA LLOYD nr. 174-3277146 sub 02/S02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-</b>
<b><u>Bijbels, registers, bandrecorders, ed.</u></b>					
			22.700		113,50
<b>DELTA LLOYD nr. 174-3277146 sub 03/S04</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.700</b>		
<b>Totaal polisnr. 2490439</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>727.295</b>		<b>1.282,21</b>
<b><u>Uitgebreide Gevarenverzekering Eltheto</u></b>					
Opstal extra uitgebreid	1.605.400,00			1.359,77	
Inventaris	141.400,00			342,19	
Goederen	4.500,00			10,89	
<b>TOTAAL POLIS HDI Gerling ooM035286</b>	<b>1.751.300,00</b>				<b>1.712,85</b>

**OVERZICHT VAN DE VERZEKERDE WAARDEN PER 31 DECEMBER 2017**

	VERZEKERDE WAARDEN			
	GEBOUWEN	ORGEL	INVENTARIS	PREMIE
	€	€	€	€
<b>Verzekering opstal/gebouw</b>				
Kerkewijk 38	482.000			174,97
Tuinfluitier	538.800			195,59
Bachlaan 25	641.200			232,76
Monte Christolaan 14	436.500			158,45
Gele Rijderspad 72 - NA VERKOOP OPGEZEGD	231.400			84,00
<b>TOTAAL POLIS DELTA LLOYD 3277118/2490437</b>	<b>2.329.900</b>			<b>845,77</b>
<b>Coll. ongevallenverzekering personeel</b>				
<b>Allianz Nederland polis SZ 9939-6259-9</b>				
Rubriek A: overlijden	22.689			<b>108,92</b>
blijvende invaliditeit	45.378			
<b>Verzekeringen die middels de VKB ondergebracht zijn via Mercer, assurantieadviseur is Marsh B.V. VKB</b>				
<b>Rechtsbijstandverzekering</b>				
<b>VKB/Mercer/Marsh/ polisnr 20093500020</b>				
Per gebeurtenis	40.000			<b>266,18</b>
Per gebeurtenis vrije advocaatkeuze	6.000			
<b>Aansprakelijkheidsverzekering Bedrijven</b>				
<b>VKB/Mercer/Marsh/ polisnr 20093500010</b>				
A - Algemene bedrijfsaansprakelijkheid	2.500.000	Max. per aanspraak		<b>340,25</b>
B - Werkgeversaansprakelijkheid	5.000.000	Max. per verzekeringsjaar		
<b>Geldswaardenverzekering</b>				
<b>VKB/Mercetr/Marsh/ polisnr 20093500040</b>				
Verblijfsrisico	7.500	Thuisrisico is € 1.000,-		<b>159,72</b>
Vervoersrisico	7.500			
Fraude- en oplichtingsrisico	15.000	Eigen risico per gebeurtenis € 100,-		
Fancy fair / Rommelmarkt	20.000	Max. 5x per jaar en voor max. 5 dagen		
<b>Bestuurdersaansprakelijkheidsverz</b>				
<b>VKB/Mercetr/Marsh/polisnr 20093500030</b>				
Verzekerd bedrag	500.000	Max. per aanspraak per verz. jaar.		<b>871,18</b>
<b>Collectieve Ongevallenverz. Vrijwilligers</b>				
<b>VKB/Mercer/Marsh/polisnr 20093500050</b>				
Overlijden ten gevolge van een ongeval	12.500			<b>264,00</b>
Blijvende invaliditeit ten gevolge van een ongeval	25.000			
Poliskosten				<b>9,08</b>
<b>Reisverzekering</b>				
<b>Hienfeld Assuradeuren via VKB - Mercer</b>				
overlijden	5.000			<b>133,92</b>
blijvende invaliditeit	25.000			