

Jaarrekening over 2016 van

**Het College van Diakenen
der Hervormde Gemeente**

te VEENENDAAL

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

Algemene informatie 1	3
Algemene informatie 2	4
Verslag van het College van Diakenen	5
Verklaringen College van Diakenen en Algemene Kerkenraad	9
Balans per 31 december 2016	10
Resultatenrekening 2016	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de resultatenrekening	20

Overige gegevens

Niet in de balans opgenomen rechten	24
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	24
Belangrijke ontwikkelingen na balansdatum	24

Bijlagen

Bijdragen diaconaal werk landelijk en wereldwijd	25
Vergelijke en specificatie van de exploitatie van Markt 10	26
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

ALGEMENE INFORMATIE 1

College van Diakenen

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

Secretaris:	Naam:	H.J. Elsendoorn	Postcode:	3906 NC
	Adres:	Rietzanger 25	Plaats:	Veenendaal
	E-mail:	diaconie@markt10.nl	Telefoon:	0318-521900

* Bij ondertekening van deze jaarrekening is dhr. Elsendoorn geen secretaris meer en is zijn functie overgenomen door dhr. Van Laar.

Penningmeester:	Naam:	G.J. van Aggelen	Postcode:	3902 BD
	Adres:	Kamgras 38	Plaats:	Veenendaal
			Telefoon:	06-39137381

De administratie berust bij:

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

Preses Algemene Kerkenraad

	Naam:	W.G. Teeuwissen	Postcode:	3905 MT
	Adres:	H.F. Wakemanstraat 9	Plaats:	Veenendaal

Scriba Algemene Kerkenraad

	Naam:	A. de Vrij	Postcode:	3901 DK
	Adres:	Fluiterstraat 2	Plaats:	Veenendaal
	E-mail:	scriba-ak-hg@solcon.nl	Telefoon:	0318-628803

ALGEMENE INFORMATIE 2

KERKPROVINCIE:	Utrecht
Registratienummer	2.500.390.00.3900.00
Classis	Doorn
Ring	Rhenen
Aantal wijkdiaconieën	7
Aantal predikanten	8
Aantal diaconale predikanten/ consulenten	1 evangelist/diaconaal medewerker
Combinatie/federatie met	n.v.t.
Aantal belijdende leden	4.346
Aantal doopleden	5.866
Aantal leden register verbonden	576
Totaal aantal leden	10.212
Aantal pastorale eenheden	5.756

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 2016

In euro's

	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
BATEN			
Baten onroerende zaken	34.500	39.209	38.692
Rentebaten	150	1.401	1.175
Bijdragen levend geld	<u>325.000</u>	<u>310.914</u>	<u>350.318</u>
	359.650	351.524	390.185
LASTEN			
lasten overige onroerende zaken en inventaris excl. afschrijvingen	16.712	17.283	16.087
Afschrijving onroerende zaken en inventaris	32.763	33.649	33.122
Diaconaal Quotum	17.000	16.601	19.117
Rentelasten en bankkosten		1.702	3.332
Bestuur en administratie	7.000	8.056	7.453
Diaconaal werk plaatselijk	149.675	112.994	136.127
Diaconaal werk landelijk en wereldwijd	139.500	149.822	185.100
	<u>362.650</u>	<u>340.107</u>	<u>400.337</u>
Saldo baten minus lasten	-3.000	11.417	-10.152
Toevoeging aan fondsen en voorzieningen	-7.000	-7.000	-7.000
Bijzondere baten en lasten			1.367
Resultaat boekjaar	-10.000	4.417	-15.785
Resultaat bestemming			
Toegevoegd aan eigen vermogen	-10.000	4.417	-11.429
Toegevoegd aan reserve WMO/financiële hulp		0	-4.356
Saldo resultaat bestemming	<u>-10.000</u>	<u>4.417</u>	<u>-15.785</u>

Het jaar 2016 is door de diaconie afgesloten met een positief saldo van € 4.417,-. In de navolgende toelichting zullen wij ingaan op de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de rekening van 2016 en de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar.

De totale lasten in 2016 kwamen op € 340.107 en zijn dus ruim € 22.500 lager dan begroot.

De belangrijkste afwijkingen tussen de rekening en de begroting zijn:

- Hogere kosten van het *Diaconaal werk wereldwijd*. Dit betreft volledig de hogere opbrengst van doorzendcollectes en giften. Dit veroorzaakt een verschil ten opzichte van de begroting maar heeft geen invloed op het resultaat van 2016
- Lagere kosten van het *Diaconaal werk plaatselijk*. Deze daling valt als volgt op te delen:
 - Kosten van het ouderenwerk liggen € 4,500 euro lager dan begroot. Dit komt mede door hogere eigen bijdrage dan begroot en lagere kosten dan begroot
 - Kosten maatschappelijk werk zijn € 10.000 lager, onder andere door een wijziging in de termijn van betalen aan stichting Schuldhulpmaatje.
 - Kosten Financiële hulp zijn € 23.000 lager dan begroot. Dit is fors lager dan de stijging die in eerste instantie werd voorzien voor dit jaar. Dit zal hieronder uitgebreider worden toegelicht.
 - Hogere kosten van € 15.000 verdeeld over onder andere onderhoud pand, bijdrage diaconaal werker, kosten bestuur en administratie en afschrijvingen.

De totale baten in 2016 kwamen op € 351.524 en zijn dus ruim € 8.000 lager dan begroot

De belangrijkste afwijkingen tussen de rekening en begroting zijn:

- Hogere opbrengst van de huurbaten (circa € 4.500).
- Lagere opbrengst op de collectes ten behoeve van de eigen commissies ad € 26.000
Helaas is de inschatting die gemaakt is met het opstellen van de begroting niet realistisch gebleken en zijn de collecteopbrengsten niet gestegen. De opbrengsten liggen wel in lijn met de opbrengsten uit 2015 en we zien dit jaar geen daling ten opzichte van vorig jaar.
- Hogere opbrengst van de doorzendcollectes ad € 14.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de extra collecte ten behoeve van de ramp in Haïti.

Vergeleken met 2015:

Zoals hierboven aangegeven zijn de collecteopbrengsten gelijk gebleven aan die van 2015. De huurbaten zijn ook nagenoeg gelijk gebleven. De grote daling van de opbrengsten ten opzichte van 2015 komt voort uit de opbrengsten die doorgezonden worden. De opbrengst van de doorzendcollectes is namelijk lager, mede doordat dit jaar 1 keer een extra collecte is gehouden tegenover van 2 keer in 2015.

Daarnaast is de uitzending van J. Wolfswinkel afgelopen en worden daarvoor geen giften meer ontvangen in 2016.

Deze laatste 2 punten zorgen ook voor een groot deel van de daling van de kosten ten opzichte van 2015. Omdat het doorzendingen betreft dalen zowel de opbrengsten als de kosten in gelijke verhouding.

Diaconaal werk plaatselijk

Financiële hulp eigen gemeente

De grote daling van de financiële bijdrage heeft verschillende oorzaken. We zien in 2016 dat de economie weer aantrekt en dat de situatie van zwakke groepen weer verandert. Echter is het aantal aanvragen daarom niet minder geworden. Enerzijds zien we dat de eenmalige grote financiële bijdrages die we in 2014 en 2015 wel voorbij hebben zien komen in 2016 achterwege zijn gebleven. Hierdoor zijn de uitgaven dus ook lager. Daarnaast heeft de commissie zich nog sterker gefocust op het fundamenteel helpen bij en Oplossen van problemen. Dit betekent niet alleen doorverwijzen naar andere instanties die voor lange termijn hulp kunnen bieden. Maar ook ervoor zorgen dat men een helder inzicht krijgt en grip krijgt op hun eigen financiën, zodat mensen langere tijd geholpen zijn en weer zelf verantwoordelijk worden voor hun eigen financiën.

Het overschot op de collectes van het Heilig Avondmaal die bedoeld zijn voor de financiële bijdrage is niet toegevoegd aan de bestemmingsreserve WMO. Met het oog op de aantrekkende economie en de werkwijze van de commissie die goed aanslaat is de voorziening die er nu nog is ad € 9.361 voldoende om eventuele onverwachte tekorten op financiële hulp op te vangen.

Maatschappelijk werk

Zoals in de begroting reeds aangegeven is er voorzichtigheidshalve een bedrag opgenomen voor zowel ICF als voor Hulpdienst in Zicht. In 2016 is gebleken dat de bijdrage voor ICF definitief € 3.500 per jaar zal worden en dat deze bijdrage tot en met 2018 zal duren.

Wat betreft Hulpdienst in Zicht is inmiddels wel de volledige huur voor 2015 en 2016 ontvangen. Medio 2016 is gebleken dat een deel van de toegezegde huur van 2015 niet ontvangen is vanuit de deelnemers in het Diaconaal Platform Veenendaal. Het tekort is voor een deel vanuit de Diaconie bijbetaald en bedroeg € 1,044.

Ouderenwerk

Door de toevoeging van de HVD rekening is er nu meer inzicht in de geldstromen die daarin omgaan. Hierdoor is het nu mogelijk om de ontvangen bijdragen voor de ouderenreis beter uit te splitsen en deze zijn wederom gelijk aan die van 2015. De reis is echter wel één van de grootste kostenposten binnen het plaatselijke diaconale werk en de commissie is daarom gevraagd om na te denken over manieren om de eigen bijdrage voor de reis te kunnen verhogen. In de afgelopen jaren is hoofdzakelijk ingezet op het besparen op kosten, wat ook ieder jaar gelukt is echter blijft dit stabiel rond de € 22.000.

Gehandicapten, Zieken en Zorg

In 2016 heeft de focus gelegen op het compleet krijgen van de eigen bijdrages en is daar ook een actiever beleid op gevoerd. Dit heeft geresulteerd in een stijging van de eigen bijdrages ten opzichte van 2015. De eigen bijdrages blijven wel achter op het begrote bedrag voor 2016 maar datzelfde geldt voor de kosten. Per saldo liggen de uitgaven in lijn met de begrote kosten en met de uitgaven in 2015.

Jeugdraad

De kosten voor de bijdrage aan de loonkosten van de diaconaal medewerker zijn in 2016 incidenteel € 2.500 euro hoger dan begroot. De oorzaak hiervan is een na-verrekening met de kerkvoogdij die pas medio 2016 bekend is geworden.

Diaconaal werk Landelijk en Wereldwijd

Zoals aangegeven is het project Wolfswinkel gestopt en worden daar in 2016 geen giften meer voor ontvangen. De commissie Wolfswinkel in onderling overleg bepaald ten gunste waarvan de resterende gelden moesten komen. Deze bedragen zijn in 2016 betaald en daarmee is ook deze post in de jaarrekening structureel lager geworden.

De opbrengst voor de doorzend collectes is lager van die van 2015. In 2015 waren er meer extra collectes voor noodsituaties. In 2016 is dit gelukkig slechts 1 keer voorgekomen.

Wij verwijzen u naar bijlage 1 voor een volledige specificatie van alle doorzend collectes en giften die in 2016 zijn ontvangen.

Markt 10

Voor 2016 zijn er geen significante afwijkingen met 2015 en komt de exploitatie van het pand redelijk overeen met 2015. In de afgelopen jaren zijn de huurcontracten bij afloop telkens verlengd onder dezelfde voorwaarden en is er geen huurverhoging doorgevoerd. Eind 2016 is in de eerste gesprekken over de verlenging van de huurcontracten met de verhuurders al wel aangegeven dat in 2017 de huren wel geïndexeerd moeten worden om de stijgende kosten van onderhoud en exploitatie te compenseren. Een volledig overzicht van de exploitatie van het pand is bijgevoegd in bijlage 2.

VERKLARINGEN

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

dat de jaarrekening over het jaar 2016 conform Ordinantie 11-7 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

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 Regionaal College voor de Behandeling van Beheerszaken.

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

De volledige jaarrekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

Veenendaal,

Preses: ds. W.G. Teeuwissen

Scriba: A. de Vrij

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

In euro's

ACTIVA	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Vaste activa		
Onroerende zaken	1.019.433	1.044.964
Inventaris	<u>6.801</u>	<u>14.919</u>
	1.026.234	1.059.883
Vlottende activa		
Deelneming werkgroepen	13.336	11.773
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>16.970</u>	<u>31.971</u>
	30.306	43.744
Liquide middelen		
Kas-, bank- en spaartegoeden	268.615	219.499
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal	<u><u>1.325.155</u></u>	<u><u>1.323.126</u></u>

PASSIVA	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Vermogen		
Eigen vermogen	806.914	802.497
Reserves		
Bestemmingsreserve WMO/Financiële hulp	9.361	9.361
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	28.429	23.331
Schulden op lange termijn		
Hypothecaire lening o/g	394.742	408.677
Bezittingen werkgroepen	14.048	44.283
	<u>408.790</u>	<u>452.960</u>
Schulden op korte termijn		
Overlopende passiva	71.661	34.977
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>
Totaal	<u><u>1.325.155</u></u>	<u><u>1.323.126</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2016

In euro's

	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
BATEN			
Baten onroerende zaken	34.500	39.209	38.692
Rentebaten	150	1.401	1.175
Bijdragen levend geld	325.000	310.914	350.318
	<u>359.650</u>	<u>351.524</u>	<u>390.185</u>
LASTEN			
lasten overige onroerende zaken en inventaris excl. afschrijvingen	16.712	17.283	16.087
Afschrijving onroerende zaken en inventaris	32.763	33.649	33.122
Diaconaal Quotum	17.000	16.601	19.117
Rentelasten en bankkosten	0	1.702	3.332
Bestuur en administratie	7.000	8.056	7.453
Diaconaal werk plaatselijk	149.675	112.994	136.127
Diaconaal werk landelijk en wereldwijd	139.500	149.822	185.100
	<u>362.650</u>	<u>340.107</u>	<u>400.337</u>
Saldo baten minus lasten	-3.000	11.417	-10.152
Toevoeging aan fondsen en voorzieningen	-7.000	-7.000	-7.000
Bijzondere baten en lasten	0	0	1.367
	<u>-10.000</u>	<u>4.417</u>	<u>-15.785</u>
Resultaat boekjaar	-10.000	4.417	-15.785
Resultaat bestemming			
Toegevoegd aan eigen vermogen	-10.000	4.417	-11.429
Toegevoegd aan reserve WMO/financiële hulp	0	0	-4.356
Saldo resultaat bestemming	<u>-10.000</u>	<u>4.417</u>	<u>-15.785</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.

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 toekomst 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.

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 cq. betaling.

TOELICHTING OP DE BALANS

In euro's

ACTIVA

Vaste activa

Gebouwen	Balans per 31 dec. 2015	investering	Afschrijving	Balans per 31 dec. 2016
Zandstraat 157 (kadaster D4767)	5.559	0	0	5.559
Verbouwing Zandstraat 157	4.980	0	0	4.980
Markt 10 (kadaster D6265)	1.034.425	0	25.531	1.008.894
	<u>1.044.964</u>	<u>0</u>	<u>25.531</u>	<u>1.019.433</u>

	Verzekerde waarde per	Taxatie waarde per 31-12-2016	Aanschaf- waarde
Huis Zandstraat 157	145.000	162.000	12.663
Pand Markt 10	1.001.700	745.000	1.131.782

<u>Inventaris</u>	Balans per 31 dec. 2015	investering	Afschrijving	Balans per 31 dec. 2016
Inventaris Markt 10	14.919	0	8.118	6.801

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

Vlottende activa	31 dec. 2016	31 dec. 2015
<u>Deelnemingen werkgroepen</u>		
Werkgroep Creatief	1.097	1.185
Werkgroep Tsjernobylkinderen	12.239	10.588
	<u>13.336</u>	<u>11.773</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	3.258	1.486
Vordering op Kerkvoogdij	9.088	19.348
Huur baten Martk 10	3.134	8.876
Huur baten Zandstraat 157	230	230
Koffie vergoeding	770	1.159
Energiebelasting	0	872
Nog te ontvangen rente	490	0
Overige nog te ontvangen posten	0	0
	<u>16.970</u>	<u>31.971</u>

Liquide middelen	31 dec. 2016	31 dec. 2015
<u>Kas saldi</u>		
Kas HVD wijk 1	687	694
Kas HVD wijk 2	517	900
Kas HVD wijk 3 & 6	292	759
Kas HVD wijk 4	396	388
Kas HVD wijk 5	671	631
Kas HVD wijk 7	338	219
Kas HVD wijk 8	0	500
	<u>2.901</u>	<u>4.091</u>
<u>Bank saldi</u>		
ABN-Amro, bestuurrekening	39.744	18.646
ABN-Amro, spaarrekening	33	32
ABN-Amro, bonus spaarrekening	54	54
SNS, betaalrekening	9.543	75.656
SNS, spaarrekening	77.288	76.412
SKG, betaalrekening	29.719	4.059
SKG, spaarrekening	100.036	0
SKG, betaalrekening TFC Wolfswinkel	711	32.510
SKG, betaalrekening HVD wijk 1	3.700	3.403
SKG, betaalrekening HVD wijk 2	156	857
SKG, betaalrekening HVD wijk 3	703	733
SKG, betaalrekening HVD wijk 4	436	227
SKG, betaalrekening HVD wijk 5	1.205	1.014
SKG, betaalrekening HVD wijk 6	429	497
SKG, betaalrekening HVD wijk 7	1.933	1.303
SKG, betaalrekening HVD wijk 8	-10	-10
SKG, betaalrekening HVD wijk 9	34	-29
HVD wijk 6 betaalrekening	0	44
	<u>265.714</u>	<u>215.408</u>
	<u><u>268.615</u></u>	<u><u>219.499</u></u>
Totaal geldmiddelen	268.615	219.499

PASSIVA

Vermogen	Boekjaar 2016	Boekjaar 2015
<u>Eigen vermogen</u>		
Per 1 januari	802.497	813.926
Saldo resultatenrekening (gedeelte conform resultaatbestemming)	4.417	-11.429
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Per 31 december	806.914	802.497
Reserves	Boekjaar 2016	Boekjaar 2015
<u>Bestemmingsreserve WMO/Financiële hulp</u>		
Per 1 januari	9.361	13.718
Saldo resultatenrekening (gedeelte conform resultaatbestemming)	0	-4.356
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Per 31 december	9.361	9.361
Voorzieningen	Boekjaar 2016	Boekjaar 2015
<u>Onderhoudsvoorziening</u>		
Per 1 januari	23.331	16.331
Dotatie boekjaar	7.000	7.000
Onttrekking boekjaar	-1.902	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Per 31 december	28.429	23.331
<u>Specificatie onttrekking</u>		
Onderhoud lift	793	
Onderhoud ventilatiesysteem	623	
Onderhoud brandinstallatie	445	
Controle blusmiddelen	41	
	<hr/> <hr/>	
	1.902	

Schulden op lange termijn	Boekjaar 2016	Boekjaar 2015
<u>Hypothecaire lening o/g</u>		
Per 1 januari	408.677	408.677
Aflossingen boekjaar	-13.935	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Per 31 december	394.742	408.677

Deze lening is verstrekt met als zekerheden de panden van Zandstraat 157 en Markt 10. De rente is ingegaan per 1/1/2012 en staat actuele spaarrente. De vaste aflossing is gestart per december 2016 en zal dan in 20 jaar afgerond moeten zijn.

<u>Bezittingen werkgroepen</u>	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Werkgroep Creatief	1.097	1.185
Werkgroep Tsjernobylkinderen	12.239	10.588
Werkgroep TFC Wolfswinkel	712	32.510
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	14.048	44.283

Schulden op korte termijn	31 dec. 2016	31 dec. 2015
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen huur	400	400
<i>Nog te betalen collecten/giften</i>		
ICF	0	313
Huw. Collecte 20-12 GZB	0	78
Huw. Collecte 04-12 St. Raise	0	184
Nog te betalen collectes derden	23.682	0
Nog te betalen huwelijk collectes derden	1.093	0
Nog te betalen giften derden	1.366	0
EO vluchtelingen hulp	0	450
Giften Werkgroep Cluj	556	185
Giften GZB Oudshoorn	380	615
Collecte 31-12-2016	0	2.079
Collecte 26-12-2016	0	1.954
Collecte 25-12-2016	0	4.737
Zendingsbussen december	2.568	2.951
Diversen	0	279
	<u>29.644</u>	<u>13.825</u>
<i>Nog te betalen kosten</i>		
Nog te betalen loonheffing	184	0
Nog te betalen pensioen afdracht	69	0
Nog te betalen vakantiegeld	77	0
Schoonmaakkosten december	22	159
Bijdrage bibliotheek	0	1.000
Charim kosten vervoer vakanties	0	347
Accountant en administratiekosten	4.356	5.403
Bijdrage Stichting Schuldhulpmaatje	0	6.138
Bijdrage Stichting NN	5.000	0
Bijdrage St. past. Begeleid. Verst. Gehandicapten	1.400	0
Bankkosten	14	60
Bijdragen financiële hulp toegezegd 30-12-2016	0	3.103
Leveranciers kerstgroet	0	4.368
Eltheto	0	120
Nog te betalen aan Kerkvoogdij	26.627	0
Nog te betalen rente	363	0
ICF Veenendaal bijdrage 2016	3.000	0
Overige nog te betalen kosten	505	0
Website aanpassingen	0	54
	<u>41.617</u>	<u>20.752</u>
Totaal kortlopende schulden	71.661	34.977

TOELICHTING RESULTATENREKENING 2016

In euro's

BATEN	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
<u>Baten onroerende zaken</u>			
Verhuur Markt 10	32.000	36.449	35.932
Verhuur Zandstraat 157	2.500	2.760	2.760
	<u>34.500</u>	<u>39.209</u>	<u>38.692</u>
<u>Rentebaten</u>			
Interest spaarrekeningen	150	1.401	1.175
<u>Bijdragen levend geld</u>			
Opbrengst collectes kerkdiensten	159.500	133.931	132.312
Opbrengst doorzend collecte (DLW)	104.500	118.540	127.279
Opbrengst collectes zendingsbussen	28.000	23.828	26.200
Opbrengst huwelijks collecten	2.000	921	1.399
Opbrengst collectes Heilig Avondmaal	22.000	22.299	24.117
	<u>316.000</u>	<u>299.519</u>	<u>311.307</u>
Opbrengst giften algemeen	4.000	4.862	8.789
Opbrengst giften doorzend	5.000	6.533	8.640
Opbrengst giften Wolfswinkel			21.582
	<u>9.000</u>	<u>11.395</u>	<u>39.011</u>
	<u><u>325.000</u></u>	<u><u>310.914</u></u>	<u><u>350.318</u></u>
Totaal bijdragen levend geld	325.000	310.914	350.318
LASTEN	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
<u>Lasten onroerende zaken</u>			
Kosten Zandstraat 157	1.000	495	496
Onderhoud panden	2.787	2.059	2.074
Personeelslasten		717	0
Schoonmaakkosten		1.989	2.436
Kosten gas, water en elektra	3.275	4.267	3.913
Belastingen en heffingen	4.600	2.989	2.869
Verzekering panden		1.561	1.544
Beveiligingskosten		1.394	870
Exploitatiekosten		1.326	1.301
Overige kosten	850	486	584
	<u>12.512</u>	<u>17.283</u>	<u>16.087</u>

	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
<u>Afschrijving onroerende zaken en inventaris</u>			
Afschrijving Markt 10	25.531	25.531	25.531
Afschrijving Inventaris	7.232	8.118	7.591
	<u>32.763</u>	<u>33.649</u>	<u>33.122</u>
 <u>Diaconaal Quotum</u>			
Verplichte bijdrage andere organen	17.000	16.601	19.117
 <u>Rentelasten en bankkosten</u>			
Rentelasten	4.200	1.133	2.786
Bankkosten		648	621
Betalingsverschillen		-79	-75
	<u>4.200</u>	<u>1.702</u>	<u>3.332</u>
 <u>Bestuur en administratie</u>			
Kantoorartikelen		231	465
telefoonkosten		491	482
Internetkosten		1.298	577
Accountant en administratiekosten	4.000	4.776	4.883
Contributies en abonnementen		248	114
Bestuursverzekering		988	932
Overige	3.000	24	0
	<u>7.000</u>	<u>8.056</u>	<u>7.453</u>
 Diaconaal werk plaatselijk			
<u>Financiële hulp</u>			
Ondersteuning binnen eigen gemeente	30.000	6.883	23.474
Bijdrage stichting NN	5.000	5.000	5.000
	<u>35.000</u>	<u>11.883</u>	<u>28.474</u>

	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
<u>Maatschappelijk werk</u>			
Creatief		779	561
St. Inloophuis de Zevensprong	3.000	3.000	3.000
St. de Schuilplaats	2.600	2.600	2.600
St. Schuldhulpmaatje	6.000		6.138
St. Voedselbank	2.500		0
St. Phoneo			500
Netwerk Dien elkaar			1.000
Hulpdienst in Zicht	6.500	5.044	4.000
ICF Veenendaal	3.500	3.000	
Diverse uitgaven	3.000	1.944	890
	<u>27.100</u>	<u>16.367</u>	<u>18.690</u>
<u>Ouderenwerk</u>			
HVD werk wijken	7.000	13.606	20.176
Ouderenreis	28.500	21.939	24.706
Ontvangen eigen bijdrage ouderenreis	-8.000	-10.011	-10.027
Project eenzaamheid	2.000		0
Overige kosten ouderenwerk		-163	178
Kerstgroet	8.500	8.076	8.638
	<u>38.000</u>	<u>33.447</u>	<u>43.671</u>
<u>Gehandicapten, zieken en zorg</u>			
Attenties verjaardagen	780	366	1.146
Vakantiekosten	33.000	26.008	23.499
Eigen bijdrage vakanties	-12.380	-8.075	-5.245
St. Past. Beg. Verstandelijk gehandicapten	1.500	1.400	1.900
Overige kosten	1.675	1.382	0
	<u>24.575</u>	<u>21.081</u>	<u>21.300</u>
<u>Jeugdraad</u>			
Jeugdbibliotheek	1.000	1.000	1.000
Diaconaal medewerker	24.000	26.585	22.192
	<u>25.000</u>	<u>27.585</u>	<u>23.192</u>
<u>Overige kosten diaconaal werk plaatselijk</u>			
Giften/kosten uit eigen middelen	0	2.631	800
	<u>0</u>	<u>2.631</u>	<u>800</u>
Totaal kosten diaconaal werk plaatselijk	149.675	112.994	136.127

	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
Diaconaal werk Landelijk en wereldwijd			
Uitgaven doorzendcollectes DLW <i>wij verwijzen u naar de bijlage voor een specificatie</i>	104.500	124.408	127.279
Uitgaven doorstorting Zendingsbussen	30.000	23.828	26.200
Uitgaven doorstorting huw. Collectes		921	1.399
Uitgaven doorstorting giften DLW <i>wij verwijzen u naar de bijlage voor een specificatie</i>	5.000	665	8.640
Uitgaven doorstorting giften Wolfswinkel			21.582
	<u>139.500</u>	<u>149.822</u>	<u>185.100</u>
Toevoeging aan fondsen en voorzieningen			
Onttrekking onderhoudsvoorziening	0	0	0
Toevoeging aan onderhoudsvoorziening	7.000	7.000	7.000
	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>

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

Vanaf 2016 is stichting Hulpdienst in zicht huurder geworden in Markt 10. Hiervoor wordt een vergoeding betaald van 10.000 euro per jaar. 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 3 jarige toezegging gedaan gedaan voor een vaste bijdrage van 3.000 per jaar. De laatste betaling hiervan zal plaatsvinden in 2018

BELANGRIJKE ONTWIKKELINGEN NA BALANSDATUM

Geen

BIJLAGE 1

Specificatie collectes en giften Diaconaat landelijk en wereldwijd		Betaald bedrag
<i>In euro's</i>		
4-1-2016	engelenburgschool (dankdag ICF)	579,95
21-1-2016	Collecte St. iemand geeft om mij en Friedenstag	4.153,43
1-2-2016	Opbrengst scholen en giften februariactie	7.464,96
18-2-2016	Collecte Pakistan 07.02.2016	5.129,47
8-3-2016	Collecte HGJB 21.02.2016	3.708,65
29-3-2016	Collecte Scharlaken Koord 09.03.2016	3.807,75
10-3-2016	Ontvangen giften Scharlaken Koord	400,00
29-3-2016	Collecte GZB voorjaar 13.03.2016	4.873,50
29-3-2016	Collecte Cluj	1.047,34
8-4-2016	Collecte IZB 27.03.2016	4.121,90
8-4-2016	Collecte TWR + 3xM 28.03.2016	1.426,47
6-5-2016	Collecte leerstoelfonds GB 03.04.2016	3.644,75
20-5-2016	Collecte Noodhulp Mozambique 19.04.2016	4.585,25
3-6-2016	Collecte Voorjaar GZB Albanie 15.05.2016	5.003,85
3-6-2016	Ontvangen giften Albanie	25,00
17-6-2016	Collecte De Herberg 29.05.2016	4.374,13
1-7-2016	Collecte Eindhoven 05.06.2016	3.380,78
12-8-2016	Collecte Ethiopie 10.07.2016	4.309,75
12-8-2016	Ontvangen giften Ethiopie	130,00
12-8-2016	Collecte HGJB 24.07.2016	2.836,72
9-9-2016	Collecte GZB 21.08.2016	6.841,35
23-9-2016	Collecte Open Doors/Irak/Syrie 04.09.2016	5.702,16
23-9-2016	Ontvangen giften Open Doors Irak en Sirië	723,00
4-11-2016	Collecte Yad Elie 02.10.2016	4.798,93
4-11-2016	Ontvangen giften Yad Elie	20,00
18-11-2016	Collecte Haiti 23.10.2016 + ontvangen giften	17.045,19
18-11-2016	Collecte Voedselbank 18.10.2016	4.869,15
21-10-2016	Ontvangen giften voedselbank	157,50
2-12-2016	Collecte Dankdag Scholen	987,56
2-12-2016	Collecte Namibië 06.11.2016	4.343,21
2-12-2016	Collecte Cluj 13.11.2016	4.690,07
2-12-2016	Ontvangen giften Cluj	1.810,00
31-12-2016	Collecte MAF 25.12.2016	5.460,11
31-12-2016	Collecte Ger. Bond Leerstoelfonds 31.12.2016	1.920,32
4-1-2016	Ontvangen giften (MAF)	25,00
2-12-2016	Ontvangen giften Tsjernobylkindern	10,00
31-12-2016	Ontvangen giften t.b.v. uitzending Oudshoorn	665,00

Exploitatie Markt 10

In euro's

Baten:	Aankoop prognose	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Begroting 2016	werkelijk 2016
Inloophuis de Zevensprong	7.000	0	10.000	10.000	10.000
St. Schuilplaats	0	0	5.200	5.200	5.200
Markt Later	0	0	0	0	950
Hulpdienst in Zicht	0	0	10.000	10.000	10.000
St. Schuldhulp Veenendaal	0	0	925	0	1.676
St. Buurtzorg	0	0	4.800	4.800	4.800
ICF	0	0	375	0	0
St. Present	0	0	600	0	1.494
Diverse verhuur en koffievergoeding	0	16.200	2.535	2.000	2.329
Besparing Markt 6	7.600	0	0	0	0
Bijdrage herv. Gemeente	5.250	0	1.497	0	0
Totaal	19.850	16.200	35.932	32.000	36.449
Collectes	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal Baten	29.850	26.200	45.932	42.000	46.449
Lasten:	Aankoop prognose	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Begroting 2016	Werkelijk 2016
Schoonmaakkosten			2.436		1.989
Gas, Elektra, Water	5.500	7.456	3.912	3.275	4.268
Verz/Belastingen	3.000	4.600	4.413	4.600	4.550
Onderhoud gebouw	7.000	1.725	2.074	2.725	3.452
Rentelasten	9.290	5.440	2.787	4.200	1.133
Overige expl. Kst.	4.350	3.000	2.756	850	1.812
Totaal	29.140	22.221	18.378	15.650	17.204
Afschrijving pand	0	28.035	25.531	25.531	25.531
Afschrijving inventaris	3.000	7.232	7.591	7.232	8.118
Dot. Voorz. Onderhoud	7.000	7.000	7.000	7.000	5.098
Totaal Lasten	39.140	64.488	58.500	55.413	55.951
Resultaat	-9.290	-38.288	-12.568	-13.413	-9.502

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 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Diaconie 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 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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 de 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 Diakenen 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 Diakenen en de Algemene Kerkenraad voor de jaarrekening

Het College van Diakenen 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 Diakenen 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 organisatie 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar bedrijfsactiviteiten 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 diakenen en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van diakenen 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, 11 mei 2017
Van Ree Accountants

w.g.

J.A. van Ginkel RA MSc