

Financieel Jaarverslag over 2013. Met dit financieel jaarverslag 2013 willen wij u informeren en tegelijkertijd verantwoording afleggen over de financiële stand van zaken van onze Hervormde Gemeente. Graag nodigen wij u uit om kennis te nemen van deze informatie zodat u op de hoogte bent van het reilen en zeilen van onze gemeente. Het gaat er tenslotte om dat u ziet hoe uw financiële bijdragen worden besteed voor het werk in onze gemeente. In de AK vergadering van 18 september jl. heeft de Algemene Kerkenraad de jaarrekening 2013 voorlopig vastgesteld. De jaarrekening kan definitief worden vastgesteld nadat deze – in een samenvatting – aan de gemeente gepresenteerd is. De volledige jaarrekening inclusief goedkeurende controleverklaring kunt u gedurende een week inzien op het Kerkelijk Bureau, vanaf 13 oktober 2013 tussen 09.00 – 12.30 uur. De jaarrekening is eveneens te vinden op de internet: herveen.nl.

Balans per 31 december	2013
Onroerende zaken	2.641.362
Installaties en inventarissen	212.794
Financiële vaste activa	414788
Debiteuren	3.719
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	43.526
Geldmiddelen	2.920.805
Totaal Activa	6.236.994
Vrij vermogen en reserves	4.729.338
Vastgelegd vermogen (fondsen)	350.966
Voorzieningen	904.328
Kortlopende schulden en overlopende passiva	252.362
Totaal Passiva	6.236.994

Onroerende zaken & Installaties en Inventarissen: Deze bedragen zijn in de loop der jaren tot stand gekomen door investeringen en afschrijvingen in kerken, kerkelijke gebouwen en pastorieën. Door het waarden van de onroerende zaken, kerken en wijkgebouwen op restwaarde en de pastorieën op 60% van de getaxeerde WOZ-waarde, is er als gevolg van de crisis over 2013 een waardedaling van € 124.200. Het bedrag aan installaties en inventarissen bevat investeringen in Video- en geluidsapparatuur, hardware kerkelijk bureau, etc.

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. Als zekerheid op deze verstrekte lening heeft de Hervormde Gemeente Veenendaal 1ste hypotheek verkregen op het pand Markt 10.

Kortlopende vorderingen: Deze post bevat vorderingen die in 2013 zijn ontstaan maar in 2014 nog binnenkomen. U kunt daarbij denken aan vrijwillige bijdrage 2013 die nog niet ontvangen zijn.

Geldmiddelen: Dit bedrag was op 31 december 2013 in 'kas'. De geldmiddelen worden veelal aangehouden op lopende rekeningen en internet spaarrekeningen.

Eigen Vermogen: Het bedrag onder "Eigen Vermogen" is een administratief begrip. Het Eigen Vermogen is het verschil tussen de balanswaarde van de activa (bezittingen) en passiva (schulden). In het eigen vermogen is ook de bestemmingsreserve voor Veenendaal-Oost groot € 1.237.548 opgenomen.

Vastgelegd vermogen (fondsen): De fondsen zijn bestemd voor verbouwingen of nieuwbouw.

Voorzieningen: De voorzieningen zijn gebaseerd op de Meerjaren Onderhoud Prognose die is opgesteld om het onderhoud voor al het onroerend goed van onze gemeente te ramen. De jaarlijkse onderhoudskosten worden betaald uit deze voorzieningen. Daarnaast is er nog een pensioenvoorziening voor oud medewerkers.

Kortlopende schulden: Deze bedragen hebben betrekking op werkzaamheden en leveringen van diensten die eind 2013 zijn uitgevoerd, maar waarvan de factuur in 2014 is betaald.

Totaal exploitatie	Begroting 2013	Rekening 2013
Baten		
baten onroerende zaken	€ 95.500	€ 96.204
rentebaten en dividenden	€ 35.000	€ 25.956
bijdragen levend geld	€ 1.760.000	€ 1.640.726
subsidies en bijdragen	€ 35.000	€ 41.166
Totaal baten	€ 1.925.500	€ 1.804.052
Lasten		
lasten kerkelijke gebouwen excl. afschrijvingen	€ 381.841	€ 348.081
lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 21.100	€ 18.708
afschrijvingen	€ 42.000	€ 40.812
pastoraat	€ 907.500	€ 891.103
lasten kerkdiensten, catechese, etc	€ 164.700	€ 140.194
verplichtingen/bijdrage andere organen	€ 96.500	€ 96.935
salarissen	€ 225.600	€ 184.390
kosten beheer en administratie	€ 69.000	€ 47.156
rentelasten/bankkosten	€ 26.500	€ 4.830
Totaal lasten	€ 1.934.741	€ 1.772.209
Saldo baten en lasten	€ -9.241	€ 31.844
saldo dotatie voorzieningen	€ -37.259	€ -25.207
saldo dotatie fondsen	€ -8.500	€ -29.878
baten verkoop onroerend goed	€ -	€ -
overige lasten en baten	€ 55.000	€ 31.292
Resultaat	€ -	€ 8.050
Resultaatbestemming		
Algemene reserve		€ - 85.975
Bestemmingsreserve – Veenendaal-Oost		€ 94.025
Resultaat	€ -	€ 8.050

Zoals u uit de staat van baten en lasten kunt afleiden hebben wij het jaar 2013 afgesloten met een positief resultaat van € 8.050. Begroot voor 2013 was een resultaat van nihil. Het resultaat is toegevoegd aan het bestemmingsreserve Veenendaal-Oost. Uit de algemene reserve is de begrote dotatie van € 80.000 en rente over het fonds toegevoegd. Uit de opstelling blijkt dat de dotatie aan de bestemmingsreserve Veenendaal-Oost niet ten laste van de exploitatie kan worden toegevoegd. De dotatie is in de begroting 2014 verder teruggebracht.

Hieronder is het verschil tussen de realisatie 2013 en de begroting 2013 op hoofdlijnen nader toegelicht:

Teruggang in de baten (€ 121.448): De afname van de baten worden vooral veroorzaakt door daling van de vrijwillige bijdrage van circa € 105.000 en een lagere opbrengst collecten van circa € 30.000. Dit wordt enigszins gecompenseerd door meer ontvangen giften dan begroot. De vrijwillige bijdrage is ten opzichte van 2012 gedaald met 1% terwijl er een stijging begroot was van 3%.

Lagere kosten kerkelijke gebouwen excl. afschrijvingen: De lagere kosten kerkelijke gebouwen zijn ontstaan van doordat een deel van het begroot onderhoud in 2013 niet is uitgevoerd, en doorgeschoven naar 2014 of later.

Lagere kosten lasten kerkdiensten, catechese etc. ad € 24.506: De afname van de lasten kerkdiensten, catechese etc. wordt voornamelijk veroorzaakt door te hoog begrote kosten wijkwerk en jeugdwerk in de begroting 2013.

Lagere kosten voor salarissen: Mede veroorzaakt door de vacature van administrateur op het kerkelijk bureau en extra inzet van vrijwilligers.

Lagere rente en bankkosten: De rente op het fonds voor Veenendaal-Oost werd in de begroting nog ten laste van de exploitatie gebracht. In de jaarrekening is deze opgenomen als resultaatbestemming.

Mutatie fondsen en voorzieningen: De lasten uit hoofde van de mutatie fondsen en voorzieningen wordt voornamelijk veroorzaakt door doordat er minder onttrokken is aan de onderhoudsvoorziening dan begroot.

Lagere overige baten en lasten € 23.708: De overige baten bestaan o.a. uit het saldo van baten en lasten uit het kerkblad en kerkradio. De baten uit de kerkradio zijn evenals vorig jaar fors teruggelopen, waarschijnlijk door het gebruik van internet.

Door de afnemende opbrengsten hebben de Algemene Kerkenraad en het College van Kerkrentmeesters maatregelen moeten nemen om de exploitatie van onze gemeente in evenwicht te houden. De maatregelen zijn opgenomen in het Beleidsplan 2014 – 2017 financiële hoofdstuk. Het resultaat is voor 2013 positief door de vacatures predikant/administrateur en gerealiseerde kostenbesparing.

We zijn positief over het nieuwe beleid dat ons helpt de exploitatie in evenwicht te houden. Bovenal zijn we de Heere, onze God, dankbaar. We hebben in 2013 de middelen gekregen om de Woordverkondiging en alle wijk-, jeugd en ouderenwerk daaromheen doorgang te laten vinden. De Algemene Kerkenraad, Namens deze, College van Kerkrentmeesters,

W. G. Leeuwenkamp, penningmeester