

ONDERZOEKSRAPPORT

Aan de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw

Geachte kerkenraad,

Ondergetekenden hebben de jaarrekening 2017 van de diaconie van de Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw onderzocht. Dit onderzoek is te beschouwen als de controle op de financiële administratie van de diaconie overeenkomstig Ordinantie 11 artikel 7 lid 4. Er is geen accountantscontrole toegepast. Dit onderzoek is verricht op basis van een opdracht van de Algemene Kerkenraad.

1. De jaarrekening sluit met een nadelig saldo van € 7.008
2. De in de jaarrekening vermelde saldi van de liquide middelen stemmen overeen met de betreffende dagafschriften.
3. Overzicht van de ontwikkeling van het vermogen:

		2017		2016
Eigen vermogen	€	108.899	€	115.907
Vreemd vermogen	€	34.625	€	33.896
Totaal vermogen	€	143.524	€	149.803

4. Opmerkingen naar aanleiding van het onderzoek:
Een vermogensdaling van € 7.000 was vooraf begroot.
De onderzoekers zijn van mening dat de administrateur en penningmeester alles keurig verantwoord hebben.
In de jaarrekening staat een bedrag totaal van € 9.622 voor 7 renteloze leningen. Deze leningen staan net als vorig jaar kortlopend gepresenteerd en de onderzoekers zijn van mening dat dit de suggestie wekt dat deze leningen binnen 1 jaar zijn afgelost. Bij navraag bleek dit niet juist is en een deel langlopen zal zijn. Dit blijkt nu ook uit de administratie. Tevens geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen cq afgewogen.
5. Aan de vorderingen kant staat een post voor nog te ontvangen collectebonnen.
Aan de schulden kant staat een rekening courant met de kerkrentmeesters. Naar onze mening had deze post verrekend moeten worden omdat je hiermee het balans totaal opkrikt en daarmee eventuele ratio's beïnvloed.
6. Aan de omzet kant zijn de posten bijdragen levend geld ad € 12.964 en door te zenden collecten ad € 120.126 niet goed aan te sluiten met het grootboek uit de administratie. Bij de toelichting is ZWO en wereldwijd diaconaal werk niet aan te sluiten. Dit is toegelicht tijdens het gesprek en wij begrijpen dat een procentuele verdeling daar aan ten grondslag ligt.
7. Qua presentatie adviseren wij wel door middel van verwijzingen met letters e.e.a. te verduidelijken. Het is nu moeilijk aansluiting te vinden zoals bij 6 genoemd.

Ondergetekenden stellen op grond van hun onderzoek voor om het college van diakenen te dechargeren.

Pijnacker, 26 april 2018

Naam 1e onderzoeker Dhr. J.M.L. Bentvelsen-Ravenek

Handtekening 1e onderzoeker:

Naam 2e onderzoeker Dhr. A.C. Willemse

Handtekening 2e onderzoeker:

Onderzoeksrapportage diaconie

De onderzoekers verklaren de jaarrekening over het boekjaar 2017 van de diaconie van de Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw, opgesteld door het college van diakenen als volgt te hebben onderzocht.

1.	Vraag zowel bij de administrateur als de penningmeester na hoe zij de financiële administratie van de diaconie hebben gevoerd in het boekjaar en of er naar hun opvatting sprake was van bijzonderheden. Stel daarbij vast dat de penningmeester betalingen heeft verricht en dat deze betalingen door de administrateur zijn geadministreerd.
2.	Voer een steekproef uit op 2 collectes. Stel daarbij vast dat: <ul style="list-style-type: none">- er telbriefjes zijn;- de verzamelbriefjes ondertekend zijn door de dienstdoende diaken en kerkrentmeester;- het ontvangen contante geld is afgestort op de tussenrekening van de kerk;- het Diaconale deel van het contante geld vanaf de tussenrekening is overgemaakt op de bankrekening van de Diaconie;- de ontvangen collectebonnen zijn verzilverd;- de totale ontvangen bedragen aan de juiste doelen zijn betaald;- De ontvangsten en betalingen op de juiste wijze in de financiële administratie zijn verwerkt;- De ontvangsten en betalingen op de juiste wijze in de jaarrekening zijn verwerkt.
3.	Stel vast dat de cijfers in de jaarrekening aansluiten op de financiële administratie.
4.	Stel vast dat de liquide middelen zijn gewaardeerd conform de jaaropgaven van de bank of conform bankafschriften.
5.	Stel op basis van een opgave van Oikocredit vast dat de certificaten van aandelen Oikocredit voor het juiste bedrag in de balans en/of toelichting is opgenomen.
6.	Stel vast dat de activa conform de grondslagen zijn gewaardeerd.
7.	Voer een steekproef uit op de afloop van vorderingen en schulden.
8.	Voer een cijferbeoordeling uit op de jaarrekening en stel vast dat plausibele toelichtingen zijn opgenomen op ontwikkelingen van activa, passiva, opbrengsten en kosten.
9.	Stel vast dat de jaarrekening geen telfouten bevat.
10.	Stel vast dat de opmaak van de jaarrekening nagenoeg geheel met die van het voorgaande jaar overeenkomt.

Gebaseerd op de gehanteerde grondslagen is ons, op grond van ons onderzoek, niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening onvolkomenheden bevat die een materiële invloed hebben op de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017.

Aldus opgemaakt en ondertekend

te: Pijnacker

d.d. 26 april 2018

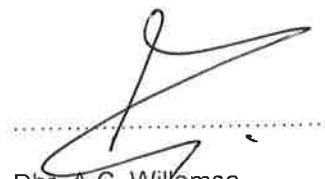
Onderzoekscommissie:



Dhr. J.M.L. Bentvelsen-Ravenek.

adres:

Boekweitakker 26
2642 KL Pijnacker



Dhr. A.C. Willemse

adres:

Anna van Schuurmanstraat 1
2642 CH Pijnacker