

te  
college van

Jaarrekening, versie 4  
Verslagjaar

## Controle.

### Controleverslag, versie december 2016.

A	Algemeen taakverdeling en voorgeschiedenis	ja	nee	nvt
1	Is de opzet van de organisatie zodanig dat in voldoende mate sprake is van scheiding van taken en bevoegdheden?			
	- Taakverdeling tussen penningmeester en boekhouder.			
	- Taakverdeling bij het beheer bij vaste vrijwillige bijdagen.			
	- Collecteopbrengsten: telling door tenminste twee personen die de opbrengsten vastleggen in een telrapport c.q. afstorten bij			
	- Taakverdeling bij het beheer van collectebonnen en - munten.			
	- Taakverdeling bij het beheer van de uitgaven			
	- Taakverdeling bij het beheer van het kerkelijk centrum/buffetexploitatie.			
2	Is er kennis genomen van het Beleidsplan en de Plaatselijke regeling			
3	Hebt u een archiefbeheerder?			
4	Ligt uw historisch archief opgeslagen onder het beheer van een erkende archiefbeheerder zoals b.v. streekarchief, gemeente			
5	Is waar kerkordelijk vereist voor bepaalde beheersdaden de voorafgaande toestemming verkregen?			
6	vorige jaar ?			
7	maatregelen ?			
<b>B</b>	<b>Jaarrekening algemeen</b>			
8	van begroting en voorgaande jaarrekening opgenomen?			
9	Zijn de waarderingsgrondslagen in overeenstemming met de Handleiding Opstellen Begroting en Jaarrekening en zijn deze			
10	Worden belangrijke verschillen tussen de jaarrekening, de begroting van het betreffende jaar en de jaarrekening van het vorige			
11	Sluiten de cijfers van de jaarrekening aan op de financiële administratie?			
12	Voldoet de jaarrekening aan de ANBI richtlijnen?			
	- Ontvangen leden van kerkenraad en/of colleges in enigerlei vorm een beloning			
	- wordt er niet meer vermogen aangehouden dan voor de continuïteit van de activiteiten benodigd is			
	- is dit wel het geval, zijn dit verkregen vermogensbestanddelen			
<b>C</b>	<b>Balans</b>			
13	volledig?			

14	Materiële vaste activa			
	Geeft de (toelichting op de) balans inzicht in de waarde via het vermelden van verzekerde waarde en WOZ- waarde?			
	- Zijn de (on)roerende goederen op toereikende wijze verzekerd?			
15	Financiële vaste activa			
	nageleefd en zijn saldobestemmingen aanwezig?			
16	Financiële vaste activa			
	Zijn de opgenomen waarden gebaseerd op opgaven van banken en wordt inzicht gegeven in de actuele waarde en is er			
17	Vlottende middelen			
	Zijn de voorraden, banksaldi, spaartegoeden, vorderingen en schulden in overeenstemming met de onderliggende bescheiden			
18	Vermogen			
	Zijn de mutaties in het kapitaal/vermogen toegelicht en zo nodig gebaseerd op een besluit van de kerkenraad?			
te		Jaarrekening, versie 4		
college van		Verslagjaar		
		<b>ja</b>	<b>nee</b>	<b>nvt</b>
	Zijn de fondsen en voorzieningen volledig opgenomen en voorzien van een toereikende toelichting op de aard en omvang			
	Zijn de uitgaven ten laste van de voorzieningen gebaseerd op deugdelijke facturen?			
	Is de omvang van de voorzieningen voldoende voor de dekking van de respectievelijke verplichtingen ?			
<b>D</b>	<b>Baten (inkomsten)</b>			
19	Zijn de baten volledig en juist verantwoord en onder het juiste codenummer volgens het rekeningschema verantwoord?			
20	Zijn de vrijwillige bijdragen afgestemd met begroting en interne rapportage kerkbalans, waarbij grote afwijkingen worden			
21	Zijn de collecteopbrengsten afgestemd met het collecterooster en vastgelegd in telrapporten?			
22	Zijn de beleggingsopbrengsten overeenkomstig de mutaties in de betreffende activa c.q. jaaropgaven banken?			
23	Zijn de huur- en pachttopbrengsten overeenkomstig de overeenkomsten etc			
24	Worden huren en pachten tijdig herzien?			
25	Zijn de overige baten overeenkomstig de begroting, notulen, correspondentie?			
<b>E</b>	<b>Lasten (uitgaven)</b>			
26	Zijn de lasten gebaseerd op deugdelijke bewijsstukken, zijn de bescheiden voldoende geparafeerd door de daarvoor			
27	Passen de lasten binnen de vastgestelde begroting van de gemeente respectievelijk de diaconie?			
28	Stemmen de pastoraatslasten overeen met de jaarlijkse circulaire van de Beleidscommissie Predikantstraktementen?			

29	Stemmen de salarissen en vergoedingen overeen met de circulaire arbeidsvoorwaarden kerkelijk medewerkers?			
30	Voldoet de salarisadministratie aan de wettelijke voorschriften?			
31	Sluiten de sociale lasten en pensioenlasten aan op de salarisadministratie?			
32	Stemmen de afdrachten quota en solidariteitskas overeen met de betreffende aanslagen?			
33	Stemmen de afschrijvingen overeen met mutaties in de betreffende balansposten?			
34	Voldoen posten van bijzondere aard zoals onderhoud, doorzendcollecten, verstrekte leningen e.d. aan de gestelde regels en			
35	Zijn voor de risico's zoals aansprakelijkheid, ongevallen en arbeidsongeschiktheid toereikende verzekeringen afgesloten?			
36	Worden doorzendcollecten binnen een redelijke termijn afgedragen?			
<b>F</b>	<b>Afronding werkzaamheden</b>			
37	Zijn de administraties, voorzover van toepassing, van de pastoralia, de begraafplaats respectievelijk het buffet etc. op basis			
38	Zijn de reserves/voorzieningen van de begraafplaats toereikend voor het toekomstig onderhoud van de graven?			
39	Zijn de controlebevindingen besproken met het college van kerkrentmeesters of college van diakenen?			
40	Is het concept van dit controlerapport met het college van kerkrentmeesters of college van diakenen besproken en daarna			

te  
college van

Jaarrekening, versie 4  
Verlagjaar

### Verklaring controlecommissie.

In opdracht van de (algemene) kerkenraad hebben wij de  
te samengestelde jaarrekening over gecontroleerd.

door het college van van de

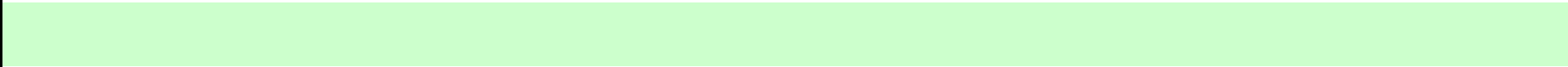
Ons onderzoek is uitgevoerd aan de hand van het Controleverslag, versie december 2016, en de handleiding  
van 16 maart 2011.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten	€ -
Lasten	€ - -
Saldo	€ -
Toevoegingen - onttrekkingen fondsen en voorz. etc.	€ -
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>€ -</b>
<b>Balanstotaal</b>	<b>€ -</b>

**Opmerkingen en adviezen**




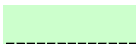



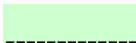

Het onderzoek van de jaarrekening geeft aanleiding tot het maken van de volgende opmerkingen en adviezen:



**Aldus opgemaakt en ondertekend**

te   
d.d 

**onafhankelijke deskundigen,**  
naam: 

adres:		(handtekening)
pc woonplaats:		
naam:		
adres:		(handtekening)
pc woonplaats:		
<b>contactpersoon controlecommissie</b>		
naam:		
adres:		
pc woonplaats:	