

**Rapport inzake jaarrekening**

**1 september 2013 t/m 31 augustus 2014**

Vineyard Gemeente Wageningen

te Wageningen

## **INHOUD**

### **JAARVERSLAG**

1 Samenstellingsverklaring	1
2 Algemeen	2
3 Bestemming van het resultaat 2013-2014	2
4 Resultaat	2

### **JAARREKENING**

1 BALANS	4
2 WINST- EN VERLIESREKENING	6
3 KASSTROOMOVERZICHT	7
4 TOELICHTING OP DE BALANS	8
5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING	12

### **BIJLAGEN**

1 Specificatie van de materiële vaste activa	15
	16

## **JAARVERSLAG**

Aan het bestuur van:  
Vineyard Gemeente Wageningen  
Postbus 648  
6700 AP Wageningen

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014 met betrekking tot uw kerkgenootschap.

### **1. Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag over het boekjaar 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014 van Vineyard Gemeente Wageningen waarin begrepen de balans met telling van € 116.240 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € -51.885, samengesteld.

### **2. Samenstellingsverklaring**

#### *Opdracht*

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014 van Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van Vineyard Gemeente Wageningen verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van Vineyard Gemeente Wageningen. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

#### *Werkzaamheden*

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4410 "Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging.

DRACHTEN, 7 april 2015.

Bastiaans Adviesgroep  
de heer J. Nienhuis

Rapport inzake jaarrekening 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014  
Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen

2 Algemeen

**Activiteiten**

De activiteiten van kerkgenootschap Vineyard Gemeente Wageningen bestaan uit het voeren van een kerkgenootschap.

3 Bestemming van het resultaat 2013-2014

Het resultaat over het boekjaar 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014 bedraagt € -51.885 tegenover een resultaat over het boekjaar 1 september 2012 t/m 31 augustus 2013 van -62.975. De bespreking van het resultaat volgt hierna.

4 Resultaat

Uitgaande van de winst- en verliesrekening over het boekjaar 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014 en over het boekjaar 1 september 2012 t/m 31 augustus 2013 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	01-09-2014		01-09-2012		Verschil	
	t/m		t/m			
	31-08-2014		31-08-2013		€	%
	€	%	€	%	€	%
Opbrengsten	160.801	100	156.750	100	4.050	3
<b>Brutomarge</b>	<b>160.801</b>	<b>100</b>	<b>156.750</b>	<b>100</b>	<b>4.050</b>	<b>3</b>
Personeelskosten	67.562	42	81.009	52	-13.448	-17
Kosten visie en beleid	15.806	10	21.290	14	-5.484	-26
Huisvestingskosten	34.374	21	30.965	20	3.409	11
Kosten samenkomsten	5.341	3	9.451	6	-4.110	-43
Gemeenteactiviteiten	34.925	22	43.809	28	-8.884	-20
Algemene kosten	48.020	30	28.887	18	19.133	66
Afschrijvingen	2.455	2	1.793	1	663	37
<b>Som der kosten</b>	<b>212.717</b>	<b>132</b>	<b>219.949</b>	<b>140</b>	<b>-7.232</b>	<b>-3</b>
Resultaat	<b>-51.916</b>	<b>-32</b>	<b>-63.198</b>	<b>-40</b>	<b>11.282</b>	<b>18</b>
Financiële baten en lasten	31	0	223	0	-192	-86
<b>Netto resultaat</b>	<b>-51.885</b>	<b>-32</b>	<b>-62.975</b>	<b>-40</b>	<b>11.091</b>	<b>18</b>

*Rapport inzake jaarrekening 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014  
Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen*

## **JAARREKENING**

Rapport inzake jaarrekening 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014  
 Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen

**BALANS**

<b>ACTIVA</b>	<b>31-08-2014</b>	<b>31-08-2013</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Vaste activa</u></b>		
<b>Materiële vaste activa 1</b>		
Apparatuur	9.218	8.727
	<b>9.218</b>	<b>8.727</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa 2</b>		
Te vorderen belastingen en premies	247	1.101
Leningen aan derden	0	15.000
Overige vorderingen en overlopende activa	11.270	789
	<b>11.517</b>	<b>16.890</b>
<b><u>Liquide middelen 3</u></b>		
	<b>95.505</b>	<b>127.788</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>116.240</b>	<b>153.405</b>

Rapport inzake jaarrekening 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014  
 Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen

**BALANS**

<b>PASSIVA</b>		<b>31-08-2014</b>	<b>31-08-2013</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	<b>4</b>		
Algemene reserve		<u>56.618</u>	<u>108.503</u>
		<b>56.618</b>	<b>108.503</b>
<b><u>Bestemmingsfondsen</u></b>	<b>5</b>		
Bestemmingsfondsen		<u>2.250</u>	<u>0</u>
		<b>2.250</b>	<b>0</b>
<b><u>Vreemd vermogen</u></b>			
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>6</b>		
Schulden aan kredietinstellingen		0	43
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.057	2.010
Overige schulden en overlopende passiva		<u>55.315</u>	<u>42.849</u>
		<b>57.372</b>	<b>44.902</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b><u>116.240</u></b>	<b><u>153.405</u></b>



**WINST- EN VERLIESREKENING**

		01-09-2013 t/m 31-08-2014 €	01-09-2012 t/m 31-08-2013 €
<b>Baten</b>			
Opbrengsten	7	<u>160.801</u>	<u>156.750</u>
		<b>160.801</b>	<b>156.750</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	8	67.562	81.009
Kosten leiding en bestuur	9	15.806	21.290
Huisvestingskosten	10	34.374	30.965
Kosten samenkomsten	11	5.341	9.451
Kantoorkosten	12	4.234	2.745
Gemeenteactiviteiten	13	34.925	43.809
Algemene kosten	14	48.020	28.887
Afschrijvingen	15	<u>2.455</u>	<u>1.793</u>
<b>Som der kosten</b>		<u><b>212.717</b></u>	<u><b>219.949</b></u>
Resultaat		<b>-51.916</b>	<b>-63.198</b>
Financiële baten en lasten	16	<u>31</u>	<u>223</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u><b>-51.885</b></u>	<u><b>-62.975</b></u>

**KASSTROOMOVERZICHT**

De mutatie van de geldmiddelen is als volgt te analyseren:

	01-09-2013 t/m 31-08-2014 €
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-51.916</b>
Totaal afschrijvingen	2.455
Mutatie bestemmingsfondsen	-2.250
<b>Afschrijvingen / mutatie voorzieningen</b>	<b>4.705</b>
Mutatie kortlopende vorderingen	-5.373
Mutatie vreemd vermogen kort	12.513
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>17.886</b>
 <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	 <b>-29.325</b>
 Ontvangen rente	 1.077
Betaalde rente	1.046
<b>Overige operationele activiteiten</b>	<b>31</b>
 <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	 <b>-29.294</b>
 Investeringsactiviteiten	 2.946
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-2.946</b>
 <b>Mutatie geldmiddelen</b>	 <b>-32.240</b>

## TOELICHTING OP DE BALANS

### Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden.

Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

### **1 Materiële vaste activa**

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2013-2014 zijn hieronder samengevat:

<u>Materiële vaste activa</u>	<b>Apparatuur</b> €	<b>Totaal</b> €
Aanschafwaarde	10.520	10.520
Cumulatieve afschrijving	-1.793	-1.793
Stand per 1 september	<b>8.727</b>	<b>8.727</b>
Investeringen	2.946	2.946
Afschrijvingen	-2.455	-2.455
Mutaties boekwaarde	<b>491</b>	<b>491</b>
Aanschafwaarde	13.466	13.466
Cumulatieve afschrijving	-4.248	-4.248
Stand per 31 augustus	<b>9.218</b>	<b>9.218</b>

## 2 Kortlopende vorderingen

### Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<u>Te vorderen belastingen en premies</u>		
Te vorderen pensioenpremies	247	1.101
Stand per 31 augustus	<b>247</b>	<b>1.101</b>
 <u>Leningen aan derden</u>		
Lening gemeentelid	15.000	15.000
Voorziening lening	-15.000	0
Stand per 31 augustus	<b>0</b>	<b>15.000</b>
 <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Verstrekke voorschotten	4.511	507
Vooruitbetaalde abonnementen	282	282
Vooruitbetaalde huur	1.824	0
Vooruitbetaalde bedragen	998	0
Nog te ontvangen bedragen	3.013	0
Rekening courant Exploitatie	642	0
Stand per 31 augustus	<b>11.270</b>	<b>789</b>

### 3 Liquide middelen

	<b>2014</b>
	<b>€</b>
<u>Liquide middelen</u>	
ING bank .652	10.655
ING bank .652 spaarrekening	47.353
ING bank .000	504
ING bank .400	15.753
ING bank .400 spaarrekening	573
ING bank .647	7.000
ING bank .647 spaarrekening	11
ING bank .653	1.633
ING bank .673	4.694
ING bank .514	595
ING bank .626	6.733
	<hr/>
Stand per 31 augustus	<b>95.505</b>
	<hr/> <hr/>

### 4 Eigen vermogen

Het verloop van het kapitaal van het kerkgenootschap wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	108.503	171.478
Resultaat	-51.885	-62.975
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 augustus	<b>56.618</b>	<b>108.503</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 5 Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen worden opgenomen tegen nominale waarde.

<u>Bestemmingsfondsen</u>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Renovatie kapel	2.250	0
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 augustus	<b>2.250</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 6 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Schulden aan kredietinstellingen	0	43
Stand per 31 augustus	<b>0</b>	<b>43</b>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen loonheffing	2.057	2.010
Stand per 31 augustus	<b>2.057</b>	<b>2.010</b>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen huur	1.813	4.005
Nog te betalen bedragen	6.722	3.693
Nog af te dragen Vineyard Benelux	6.103	3.049
Vooruitontvangen bedragen	6.056	0
Reservering vakantiegeld	1.021	1.021
Reservering eindejaarsuitkering	3.052	3.052
Rekening courant Missions	28.687	23.235
Rekening courant Short-Term	1.862	2.322
Rekening courant Exploitatie	0	2.472
Stand per 31 augustus	<b>55.315</b>	<b>42.849</b>

**TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over het boekjaar 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014 en het boekjaar 1 september 2012 t/m 31 augustus 2013 nader toegelicht:

	<b>01-09-2013</b> t/m <b>31-08-2014</b> €	<b>01-09-2012</b> t/m <b>31-08-2013</b> €
<b>Opbrengsten (7)</b>		
Giften algemene middelen	153.753	152.247
Collecten algemene middelen	3.540	2.736
Opbrengst verhuur	3.508	1.767
	<b><u>160.801</u></b>	<b><u>156.750</u></b>
<b>Personeelskosten (8)</b>		
Bruto lonen personeel	59.362	54.841
Mutatie reservering vakantiegeld	0	4.982
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	0	4.960
Ziekteverzuimverzekering	2.191	27
Sociale werkgeverslasten personeel	8.913	9.204
Pensioenpremies personeel	6.696	6.996
Doorberekende personeelskosten	-9.600	0
	<b><u>67.562</u></b>	<b><u>81.009</u></b>
<b>Kosten leiding en bestuur (9)</b>		
Visie- en beleidskosten	1.046	1.657
Studie en toerusting kader	903	5.821
Vrijwilligersvergoedingen	1.200	0
Reiskostenvergoedingen	411	0
Onkostenvergoedingen	280	1.304
Reiskostenvergoedingen voorganger	5.452	5.004
Onkostenvergoedingen voorganger	4.793	3.721
Horeca uitgaven	1.721	3.783
	<b><u>15.806</u></b>	<b><u>21.290</u></b>

Vervolg op volgende pagina.

Rapport inzake jaarrekening 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014  
Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen

Vervolg van vorige pagina.

	01-09-2013 t/m 31-08-2014 €	01-09-2012 t/m 31-08-2013 €
<b>Huisvesting en faciliteiten samenkomst (10)</b>		
Huur kerk	26.171	22.196
Huur kantoor- en studioruimte	1.813	0
Onderhoud en reparaties gebouwen	2.086	1.934
Energieverbruik	5.628	6.462
Verzekering onroerend goed	1.598	373
Teruggaaf energiebelasting	-2.921	0
	<u>34.374</u>	<u>30.965</u>
<b>Kosten samenkomsten (11)</b>		
Sprekersvergoedingen	1.936	2.155
Kleine inventaris	0	220
Onderhoud apparatuur	452	0
Kosten aanbiddingsteam	863	4.904
Kosten gastvrijheidsteam	0	232
Kosten koffie, thee, etc.	2.090	1.940
	<u>5.341</u>	<u>9.451</u>
<b>Kantoorkosten (12)</b>		
Kantoorbenodigdheden	485	0
Contributies, abonnementen en heffingen	175	150
Porti	194	175
Telefoon	184	444
Automatiseringskosten	3.196	1.976
	<u>4.234</u>	<u>2.745</u>
<b>Gemeenteactiviteiten (13)</b>		
Kinderen	1.682	1.823
Tieners/jeugd	1.962	2.985
Jongvolwassenen	531	782
Onderwijs	1.038	7.174
Pastoraat	2.716	1.727
Diakonie	0	1.170
Evangelisatie	3.048	6.120
Zending	23.400	21.167
Representatiekosten	0	100
Overige kosten gemeenteactiviteiten	548	762
	<u>34.925</u>	<u>43.809</u>

Vervolg op volgende pagina.



Rapport inzake jaarrekening 1 september 2013 t/m 31 augustus 2014  
 Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen

Vervolg van vorige pagina.

	<b>01-09-2013</b> t/m <b>31-08-2014</b> €	<b>01-09-2012</b> t/m <b>31-08-2013</b> €
<b>Algemene kosten (14)</b>		
Administratiekosten	1.315	2.120
Advieskosten	2.966	4.450
Onderhoud ICT en financiën	19.887	13.490
Diverse verzekeringen	820	795
Mutatie voorziening lening	15.000	0
Bijdragen Vineyard Benelux	8.034	8.029
Overige algemene kosten	0	3
	<u><b>48.020</b></u>	<u><b>28.887</b></u>
<b>Afschrijvingen (15)</b>		
Afschrijving apparatuur	2.455	1.793
	<u><b>2.455</b></u>	<u><b>1.793</b></u>
<b>Financiële baten (16)</b>		
Rentebaten	1.077	1.293
	<u><b>1.077</b></u>	<u><b>1.293</b></u>
<b>Financiële lasten (16)</b>		
Rente- en bankkosten	1.046	1.070
	<u><b>1.046</b></u>	<u><b>1.070</b></u>

**BIJLAGEN**

**1 Specificatie van de materiële vaste activa**

<b>Jaar</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Afschr. perc.</b>	<b>Aanschafwaarde</b>	<b>Cumulatieve afschrijving t/m 31-08-13</b>	<b>Afschrijving 2013/2014</b>	<b>Boekwaarde 31-08-2014</b>
			€	€	€	€
<b>Apparatuur</b>						
2012	JVC HD4 Camera systeem	20%	10.520	1.793	2.104	6.623
2013	HP 455 G1 laptop incl. software	20%	702	-	129	574
2014	Karren t.b.v. apparatuur	20%	840	-	89	751
2014	Kar mengpaneel	20%	1.404	-	134	1.270
			<b>13.466</b>	<b>1.793</b>	<b>2.455</b>	<b>9.218</b>