

**Rapport inzake jaarrekening
1 september 2016 t/m 31 augustus 2017**

Vineyard Gemeente Wageningen
te Wageningen

Amersfoort, 20 juni 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

- | | |
|------------------------|---|
| 1. Opdrachtbevestiging | 4 |
| 2. Resultaat | 5 |
| 3. Financiële positie | 6 |

JAARREKENING

- | | |
|--|----|
| 1. Balans | 7 |
| 2. Winst- en verliesrekening | 8 |
| 3. Kasstroomoverzicht | 9 |
| 4. Waarderingsgrondslagen | 10 |
| 5. Toelichting op de balans | 11 |
| 6. Toelichting op de Winst- en verliesrekening | 13 |
| | 16 |

BIJLAGEN

- | | |
|---|----|
| 1. Specificatie van de materiele vaste activa | 20 |
|---|----|

Rapport inzake jaarrekening 1 september 2016 t/m 31 augustus 2017
Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen

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 2016 t/m 31 augustus 2017 met betrekking tot uw kerkgenootschap.

1. Opdrachtbevestiging

Inleiding

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag over het boekjaar 1 september 2016 t/m 31 augustus 2017 van Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen samengesteld.

Verantwoordelijkheid bestuur

Onze werkzaamheden bij het samenstellen van deze jaarrekening bestaan uit het opstellen van financiële informatie gebaseerd op gegevens aangeleverd door het bestuur van het kerkgenootschap. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van het kerkgenootschap.

Verantwoordelijkheid administratiekantoor

Wij hebben de 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 omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee 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.

2. Resultaat

Analyse van het resultaat

De staat van baten en lasten kan als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Inkomsten				
Ontvangen giften en bijdragen	203.865	100%	218.295	100%
Specifieke projectbijdragen	3.543	2%	5.255	2%
Brutomarge	200.322	98%	213.040	98%
Personeelskosten	63.559	31%	60.178	28%
Kosten visie en beleid	13.471	7%	13.816	6%
Huisvestingskosten	33.527	16%	37.823	17%
Kosten samenkomsten	5.427	3%	9.262	4%
Kantoorkosten	3.991	2%	7.606	3%
Gemeenteactiviteiten	19.649	10%	23.494	11%
Algemene kosten	31.073	15%	37.251	17%
Afschrijvingen	3.917	2%	3.083	1%
Totaal kosten	174.614	86%	192.513	88%
Resultaat	25.708	13%	20.527	9%
Financiële baten en lasten	-1.156	-1%	-1.104	-1%
Bijzondere baten voorgaande jaren	762	0%	5.930	3%
Netto resultaat	25.314	12%	25.353	12%

3. Financiële positie

Onderstaande overzichten zijn opgesteld om inzicht te geven in de financiële positie van het kerkgenootschap. Deze zijn gebaseerd op de balans per 31/08/2016.

Financiële positie

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
Activa				
Materiële vaste activa	6.842	6%	5.443	4%
Liquide middelen	98.075	88%	106.877	77%
Kortlopende vorderingen	6.292	6%	26.173	19%
Totaal activa	<u>111.209</u>	<u>100%</u>	<u>138.493</u>	<u>100%</u>
Passiva				
Reserves	86.910	78%	61.596	44%
Bestemmingsfondsen	0	0%	27.250	20%
Korte Termijn Schulden	24.299	22%	49.647	36%
Totaal passiva	<u>111.209</u>	<u>100%</u>	<u>138.493</u>	<u>100%</u>

Analyse van de financiële structuur

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Middelen korte termijn</i>		
Liquide middelen	98.075	106.877
Kortlopende vorderingen	6.292	26.173
Totaal beschikbare middelen	<u>104.367</u>	<u>133.050</u>
Kortlopende schulden	24.299	49.647
Bestemmingsfondsen	-	27.250
Werkkapitaal	<u>80.068</u>	<u>56.153</u>
<i>Vastgelegd lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	6.842	5.443
Gefinancierd lange termijn	<u>86.910</u>	<u>61.596</u>
<i>Financiering</i>		
Reserves	86.910	61.596
Lange termijn schulden	-	-
Totale financiering	<u>86.910</u>	<u>61.596</u>

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

AMERSFOORT, 20 juni 2018

Gabriël Financiële Bescherming
S.H. van den Oever

*Rapport inzake jaarrekening 1 september 2016 t/m 31 augustus 2017
Vineyard Gemeente Wageningen te Wageningen*

JAAARREKENING

1. BALANS per 31 augustus 2017
 (na resultaatbestemming)

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
		€		€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
	1			
Inrichting		0		0
Apparatuur		<u>6.842</u>	<u>5.443</u>	
		6.842		5.443
Vlottende activa				
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
	2			
Te vorderen belastingen premies		759	0	
Overige vorderingen en overlopend		<u>5.533</u>	<u>26.173</u>	
		6.292		26.173
Liquide middelen				
	3	<u>98.075</u>		<u>106.877</u>
Totaal activa		<u><u>111.209</u></u>		<u><u>138.493</u></u>
PASSIVA				
Reserves				
			61.596	
Continuïteitsreserve	4	49.681		
Reserve voor apparatuur	4	10.000		
Reserve voor huisvesting	4	<u>27.229</u>	<u>61.596</u>	
		86.910		61.596
Bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfondsen	5	<u>0</u>	<u>27.250</u>	
			0	27.250
Vreemd vermogen				
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
	6			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.674	2.754	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>22.625</u>	<u>46.893</u>	
		24.299		49.647
Totaal Passiva		<u><u>111.209</u></u>		<u><u>138.493</u></u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN van 1 september tot en met 31 augustus

		2016/2017		2015/2016	
		<u>€</u>		<u>€</u>	
BATEN					
Opbrengsten	7	203.865		218.295	
Directe kosten	8	<u>3.543</u>		<u>5.255</u>	
Brutomarge			200.322		213.040
LASTEN					
Personeelskosten	9	63.559		60.178	
Kosten leiding en bestuur	10	13.471		13.816	
Huisvestingskosten	11	33.527		37.823	
Kosten samenkomsten	12	5.427		9.262	
Kantoorkosten	13	3.991		7.606	
Gemeenteactiviteiten	14	19.649		23.494	
Algemene kosten	15	31.073		37.251	
Afschrijvingen	16	<u>3.917</u>		<u>3.083</u>	
Totaal lasten			<u>174.614</u>		<u>192.513</u>
Saldo			25.708		20.527
Financiële baten en lasten	17		-1.156		-1.104
Bijzondere baten			<u>762</u>		<u>5.930</u>
Batig saldo			<u><u>25.314</u></u>		<u><u>25.353</u></u>

3. KASSTROOMOVERZICHT

De mutatie van de geldmiddelen is als volgt te analyseren:

	2016/2017	2015/2016
	<u>€</u>	<u>€</u>
Bedrijfsresultaat	25.708	20.527
Totaal afschrijvingen	3.917	3.083
Mutatie bestemmingsfondsen	<u>-27.250</u>	<u>25.000</u>
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	-23.333	28.083
Mutatie kortlopende vorderingen	-19.881	8.428
Mutatie vreemd vermogen kort	<u>-25.348</u>	<u>-9.113</u>
Mutatie werkkapitaal	-5.467	-17.541
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-3.092</u>	<u>31.069</u>
Ontvangen rente	61	135
Betaalde rente	<u>1.217</u>	<u>1.239</u>
Overige operationele activiteiten	-1.156	-1.104
Kasstroom uit operationele activiteiten	-4.248	29.965
Investeringen in vaste activa	<u>5.316</u>	<u>850</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.316	-850
Incidentele baten	<u>762</u>	<u>5.930</u>
Kasstroom uit bijzondere baten	762	5.930
Mutatie geldmiddelen	<u>-8.802</u>	<u>35.045</u>

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. Waar nodig zijn de vergelijkende cijfers van vorig jaar aangepast.

Activiteiten

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

Materiële vaste activa

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

Het kerkgenootschap is eigenaar van een kapel aan de Markt 25 te Wageningen. Deze kapel is in het verleden niet in de boekhouding opgenomen. Het gebouw is verzekerd voor een herbouw-/nieuwwaarde van € 1.140.400 (medio 2015).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Voor zover niet anders vermeld is staan deze ter vrije beschikking.

Reserves

De continuïteitsreserve betreft een reservering van de vaste kosten (salaris, huur, assurantie premies en administratiekosten) voor een periode van 6 maanden.

De reserve voor apparatuur is een reserve met een vastgesteld bedrag van € 10.000.

De reserve voor huisvesting kent een variabele dotatie ter hoogte van het batig saldo nadat de dotaties in de overige reserves hebben plaatsgevonden.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva

Vorderingen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Batig saldo

Het batig saldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten

Onder baten wordt verstaan ontvangen giften en de van derden ontvangen bedragen voor de in het boekjaar verrichte diensten.

Overige lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten- en lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

5. TOELICHTING OP DE BALANS

1. Materiele vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	Apparatuur €	Totaal €
Aanschafwaarde	15.666	15.666
Cumulatieve afschrijving	-10.223	-10.223
Stand per 31 augustus 2017	<u>5.443</u>	<u>5.443</u>
Investeringen	5.316	5.316
Afschrijvingen	-3.917	-3.917
Mutaties boekwaarde	<u>1.399</u>	<u>1.399</u>
Aanschafwaarde	20.982	20.982
Cumulatieve afschrijving	-14.140	-14.140
Stand per 31 augustus 2017	<u><u>6.842</u></u>	<u><u>6.842</u></u>

2. Kortlopende vorderingen

	2017 €	2016 €
<u>Te vorderen belastingen en premies</u>		
Te vorderen pensioenpremies	<u>759</u>	
<u>Leningen aan derden</u>		
Lening gemeentelid	14.238	15.000
Voorziening lening	-14.238	-15.000
Stand per 31 augustus	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		1.793
Verstreckte voorschotten		3.985
Vooruitbetaalde bedragen	1.129	3.929
Nog te ontvangen bedragen	4.404	16.466
Stand per 31 augustus	<u><u>5.533</u></u>	<u><u>26.173</u></u>

3. Liquide middelen

ING NL75 INGB 0000 8916 52	20.280	35.677
ING NL75 INGB 0000 8916 52 (spaar)	517	516
ING NL66 INGB 0000 9440 00	31.819	10.754
ING NL06 INGB 0001 3874 00	12.169	13.849
ING NL06 INGB 0001 3874 00 (spaar)	581	580
ING NL31 INGB 0003 8896 47	9.657	6.688
ING NL31 INGB 0003 8896 47 (spaar)	6.839	27.279
ING NL48 INGB 0000 8916 53		433
ING NL90 INGB 0000 8916 73		4.658
ING NL61 INGB 0001 2925 14		1.143
ING NL98 INGB 0000 8916 26	16.213	5.300
Stand per 31 augustus	<u><u>98.075</u></u>	<u><u>106.877</u></u>

PASSIVA

4. Reserves

Het verloop van de reserves is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
<u>Reserves</u>		
Stand per 1 september	61.596	36.243
Resultaat	25.314	25.353
Dotatie continuïteitsreserve	-49.681	
Dotatie reserve voor apparatuur	-10.000	
Dotatie reserve voor huisvesting	-27.229	
Stand per 31 augustus	<u>0</u>	<u>61.596</u>
 <u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 september	0	
Dotatie	49.681	
Stand per 31 augustus	<u>49.681</u>	
 <u>Reserve voor apparatuur</u>		
Stand per 1 september	0	
Dotatie	10.000	
Stand per 31 augustus	<u>10.000</u>	
 <u>Reserve voor huisvesting</u>		
Stand per 1 september	0	
Dotatie	27.229	
Stand per 31 augustus	<u>27.229</u>	

5. Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen worden opgenomen tegen nominale waarde.

	2017	2016
	€	€
<u>Renovatie kapel</u>		
Stand per 1 september	27.250	2.250
Gift		25.000
Gerealiseerde renovatie	-27.250	
Stand per 31 augustus	<u>0</u>	<u>27.250</u>

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden betreffen allen posten met een looptijd korter dan een jaar.

	2017	2016
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen loonheffing	<u>1.674</u>	<u>2.754</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen administratiekosten	2.178	6.621
Nog te betalen bedragen	6.705	2.997
Nog af te dragen bijdrage Vineyard Benelux	484	14.611
Vooruitontvangen bedragen	216	0
Reservering vakantiegeld	1.252	1.870
Reservering eindejaarsuitkering	2.503	4.339
Rekening courant Missions	6.299	9.566
Crediteuren	<u>2.988</u>	<u>6.889</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>22.625</u>	<u>46.893</u>

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2016/2017	2015/2016	
	€	€	
7. Opbrengsten			
Giften algemene middelen	188.057	194.900	
Collecten	3.840	3.824	
Opbrengst verhuur	6.115	9.001	
Giften huisvesting	25		
Projecten 2015/2016		4.385	
Projecten 2016/2017	4.108		
Giften projecten buitenland	1.720	6.185	
	<u>203.865</u>	<u>218.295</u>	
8. Specifieke projectbijdragen			
Doorstort	Projecten 2015/2016	0	5.255
Doorstort	Projecten 2016/2017	3.543	0
		<u>3.543</u>	<u>5.255</u>

	2016/2017	2015/2016
	€	€
9. Personeelskosten		
Bruto lonen	60.275	78.402
Mutatie reservering vakantiegeld	-618	44
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	-1.836	78
Ziekteverzuimverzekering	2.129	3.571
Sociale lasten, werkgeversdeel	8.662	9.537
Pensioenpremies	7.398	8.636
Doorberekende personeelslasten	-12.451	-29.822
Doorberekende reis- en onkostenvergoeding		-10.268
	<u>63.559</u>	<u>60.178</u>
10. Kosten leiding en bestuur		
Visie- en beleidskosten	980	311
Studie en toerusting kader	3.880	1.598
Reiskostenvergoedingen voorganger	3.128	8.285
Onkostenvergoedingen voorganger	5.483	3.622
	<u>13.471</u>	<u>13.816</u>
11. Huisvestingskosten en faciliteiten samenkomst		
Huur kerk	22.246	25.245
Huur apparatuur	2.723	2.823
Onderhoud en reparaties gebouwen	3.515	5.566
Energieverbruik	3.307	1.017
Schoonmaakkosten	572	1.539
Verzekering onroerend goed		1.142
Overige huisvestingskosten	1.164	491
	<u>33.527</u>	<u>37.823</u>
12. Kosten samenkomsten		
Sprekersvergoedingen	1.291	1.420
Kleine inventaris	1.786	60
Kosten aanbiddingsteam	596	2.107
Kosten gastvrijheidsteam		1.907
Kosten catering	1.678	3.768
Kosten kringen	76	
	<u>5.427</u>	<u>9.262</u>

	2016/2017	2015/2016
	€	€
13. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	642	2.190
Contributies, abonnementen en heffingen	86	182
Telefoon	1.008	908
Automatiseringskosten	2.255	4.102
Overige kantoorkosten	224	224
	<u>3.991</u>	<u>7.606</u>
14. Gemeenteactiviteiten		
Kinderen	313	1.608
Tieners		1.861
Onderwijs	1.209	1.665
Pastoraat		2.000
Evangelisatie	453	1.364
Gebed	78	
Zending	13.400	3.706
Merci Ministry	191	9.500
Overige kosten gemeenteactiviteiten	4.005	1.790
	<u>19.649</u>	<u>23.494</u>
15. Algemene kosten		
Administratiekosten	15.752	1.295
Advieskosten	2.167	4.850
Financiën		17.083
Diverse verzekeringen	1.871	458
Bijdragen Vineyard Benelux	11.283	11.694
Overige algemene kosten		1.871
	<u>31.073</u>	<u>37.251</u>
16. Afschrijvingen		
Afschrijving apparatuur	3.917	3.083
	<u>3.917</u>	<u>3.083</u>
17. Financiële baten en lasten		
Rentebaten	-61	-135
Rentelasten	1.160	1.239
Rente en boete fiscus	57	
	<u>1.156</u>	<u>1.104</u>

BIJLAGEN

1. Specificatie van de materiële vaste activa

Jaar	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschaf waarde	Cumulatieve afschrijving t/m/ 31/8/2016	Afschrijving huidig boekjaar	Boekwaarde 31-8-2017
			€	€	€	€
Apparatuur						
	2012 JVC Camera	20%	10.520	8.105	2.104	311
	2013 HP 455 G1 laptop	20%	702	409	140	153
	2014 karren tbv apparatuur	20%	840	425	168	247
	2014 Kar mengpaneel	20%	1.404	696	281	427
	2015 Drumstel incl. kar	20%	1.350	468	270	612
	2016 Roland piano	20%	850	120	170	560
	2016 Geluidsinstallatie	20%	5.316		784	4.532
	<i>Totaal apparatuur</i>		20.982	10.223	3.917	6.842
	<i>Totale materiële vaste activa</i>		20.982	10.223	3.917	6.842