

Vineyard Gemeente Wageningen

13 november 2019

Financiële jaarrekening



Periode: 1 september 2018 t/m 31 augustus 2019
Gemaakt door: Marcel van Beek
Telefoon: 033-4556555
Website: www.gabrielfb.nl

	Pagina
INHOUDSOPGAVE	
Inleiding	3
SAMENVATTING JAARREKENING	4
Resultaat	5
Financiële positie	6
JAARREKENING	7
Inkomsten en uitgaven	8 t/m 10
Bezittingen, schulden en reserves	11 t/m 13
BIJLAGEN	14
Toelichting	15
Vergelijk met voorgaand jaar	16 t/m 17
Specificatie inventaris	18

INLEIDING

Hierbij ontvangt u de financiële jaarrekening met betrekking tot uw kerkgenootschap over het boekjaar 1 september 2018 t/m 31 augustus 2019.

Als eerste is de samenvatting van de jaarrekening te vinden. Hierin staan alle inkomsten en kosten overzichtelijk vermeld. Ook zijn de bezittingen en schulden te zien. Na deze samenvatting is de uitgebreidere jaarrekening te vinden. Hierin worden de categorieën uit de samenvatting verder gespecificeerd. Tot slot zijn er bijlagen te vinden. Allereerst de toelichting op onderdelen waarbij een uitleg handig kan zijn. Daarna zijn de inkomsten en kosten te vinden in vergelijking met vorig jaar. Als laatste is een overzicht te vinden van welke spullen er onderdeel zijn van de inventaris.

U heeft ons de opdracht gegeven om deze jaarrekening samen te stellen. Dit hebben we met zorgvuldigheid voor u gedaan, zoals u dat van ons mag verwachten. Deze informatie is gebaseerd op gegevens die wij van u hebben ontvangen. Anders dan bij een controleverklaring of beoordelingsverklaring is dit niet door ons gecontroleerd. Wij vertrouwen erop dat de aangeleverde informatie juist is. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de gegevens ligt bij het bestuur van het kerkgenootschap.

We hebben dit rapport zorgvuldig samengesteld, om er voor te zorgen dat het voor u duidelijk en begrijpelijk is. Als er onjuistheden in dit rapport zijn vermeld, verzoek ik u om dit zo spoedig mogelijk te laten weten. Wanneer iets onduidelijk is, of u wilt graag meer informatie, dan horen wij dat graag.

SAMENVATTING JAARREKENING

Resultaat

Onderstaand is een overzicht te vinden van alle inkomsten en kosten.

Analyse van de inkomsten en uitgaven

	2019/2018		2018/2017	
	€	%	€	%
Inkomsten				
Ontvangen giften en bijdragen	172.812	100%	193.693	99%
Bijzondere inkomsten	200	0%	2.820	1%
Totaal inkomsten	173.012	100%	196.513	100%
Kosten				
Personeelskosten	67.832	39%	67.357	34%
Kosten visie en beleid	5.013	3%	2.394	1%
Huisvestingskosten	30.265	17%	26.666	14%
Kosten samenkomsten	4.308	2%	4.474	2%
Kantoorkosten	3.984	2%	4.270	2%
Gemeenteactiviteiten	24.250	14%	23.386	12%
Algemene kosten	23.987	14%	26.734	14%
Afschrijvingen	1.741	1%	2.124	1%
Bankkosten en rente	1.356	1%	1.130	1%
Totaal kosten	162.736	94%	158.535	80%
Resultaat	10.276	6%	37.979	20%

Financiële positie

Onderstaande overzichten zijn opgesteld om inzicht te geven in de bezittingen en schulden van het kerkgenootschap. Deze gelden per 31 augustus.

Analyse van de bezittingen, schulden en reserve

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
Bezitting en vooruit betaalde kosten				
Panden en inventaris	2.977	2%	4.718	3%
Geld op rekeningen	147.914	97%	130.113	95%
Nog te ontvangen bedragen	917	1%	2.738	2%
Vooruit betaalde kosten	0	0%	0	0%
Totaal bezittingen	<u>151.807</u>	<u>100%</u>	<u>137.569</u>	<u>100%</u>
Schulden en vooruit ontvangen bedragen				
Nog te betalen bedragen	17.624	100%	12.680	100%
Vooruit ontvangen bedragen	0	0%	0	0%
Totaal schulden	<u>17.624</u>	<u>100%</u>	<u>12.680</u>	<u>100%</u>
Reserves				
Continuïteitsreserve	51.292	38%	49.873	40%
Bestemmingsfondsen	83.873	62%	75.016	60%
Totaal reserves	<u>135.165</u>	<u>100%</u>	<u>124.889</u>	<u>100%</u>

JAARREKENING

INKOMSTEN EN UITGAVEN

INKOMSTEN

Algemene inkomsten	2018/2019	2017/2018
Giften ontvangen op de bankrekening	162.163	180.998
Collecten	2.659	3.645
Opbrengst verhuur	7.988	9.050
Ontvangen rente	2	0
	<u>172.812</u>	<u>193.693</u>

UITGAVEN

Personeelskosten

Bruto lonen	49.424	48.405
Reservering vakantiegeld	6	18
Reservering eindejaarsuitkering	43	49
Ziekteverzuimverzekering	1.453	1.757
Werkgeversdeel belastingen	8.887	8.369
Pensioenpremies	6.586	6.829
Reis- en onkostenvergoeding	1.432	1.930
Overige personeelskosten	0	0
	<u>67.832</u>	<u>67.357</u>

Kosten leiding en bestuur

Visie- en beleidskosten	864	290
Studie en toerusting kader	3.775	1.895
Reis- en onkostenvergoedingen vrijwilligers	374	209
Vrijwilligersvergoedingen	0	0
Overige kosten leiding en bestuur	0	0
	<u>5.013</u>	<u>2.394</u>

Huisvestingskosten en faciliteiten samenkomst

Huur kerk	22.611	20.004
Huur apparatuur	1.223	908
Onderhoud en reparaties gebouwen	1.504	1.027
Energieverbruik	3.551	3.062
Schoonmaakkosten	37	402
Verzekering pand en inventaris	0	0
Overige huisvestingskosten	1.340	1.263
	<u>30.265</u>	<u>26.666</u>

Kosten samenkomsten

Sprekersvergoedingen	610	1.537
Kleine inventaris	38	603
Kosten aanbiddingsteam	971	1.180
Kosten gastvrijheidsteam	790	89
Kosten catering	1.322	1.065
Kosten kringen	576	0
	<u>4.308</u>	<u>4.474</u>

	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	108	152
Contributies en abonnementen	254	241
Telefoon	854	904
Automatiseringskosten	2.769	2.771
Overige kantoorkosten	0	202
	<u>3.984</u>	<u>4.270</u>
Gemeenteactiviteiten		
Kinderen	737	889
Tieners	2.474	1.545
Onderwijs	106	406
Pastoraat	203	1.412
Diakonie	3.069	2.760
Evangelisatie	295	557
Gebed	200	0
Zending	15.750	13.500
Merci Ministry	0	0
Overige kosten gemeenteactiviteiten	1.416	2.317
	<u>24.250</u>	<u>23.386</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	10.086	11.168
Advieskosten	2.115	1.573
Diverse verzekeringen	2.057	3.148
Bijdragen Vineyard Benelux	9.730	10.845
Overige algemene kosten	0	0
	<u>23.987</u>	<u>26.734</u>
Afschrijvingen		
Afschrijving apparatuur	1.741	2.124
	<u>1.741</u>	<u>2.124</u>
Overig		
Betaalde rente	5	5
Bankkosten	1.350	1.075
Boetes	0	50
	<u>1.356</u>	<u>1.130</u>

BEZITTINGEN, SCHULDEN EN RESERVES

BEZITTINGEN

Panden en inventaris

Aanschafwaarde	20.982
Afschrijvingen t/m 8-2018	16.264
Stand per 31-08-2018	<u>4.718</u>

Investerings 2018/2019	0
Afschrijvingen in 2018/2019	1.741

Stand per 31-08-2019 2.977

Geld op rekeningen en kas

Bankrekeningen	147.914
----------------	---------

Geld op rekeningen per 31-08-2019 147.914

Nog te ontvangen bedragen

Leningen verstrekt aan derden	7119
Voorziening niet meer te ontvangen bedragen	7119
Saldo balans verstrekte leningen per 31-08-2018	0
Nieuw verstrekte leningen in 2018/2019	0
Afgelost in 2018/2019	200
Voorziening niet meer te ontvangen bedragen	200

Stand per 31-08-2019 0

Nog te ontvangen belastingen	0
Nog te ontvangen pensioenpremies	982
Nog te ontvangen bijdrage Vineyard Benelux	542
Overige te ontvangen bedragen	375

Nog te ontvangen bedragen per 31-08-2019 1.899

Vooruit betaalde kosten

Betaalde voorschotten	0
Overige vooruit betaalde kosten	0

Vooruit betaalde kosten per 31-08-2019 0

TOTAAL BEZITTINGEN PER 31-08-2019 152.789

SCHULDEN

Leningen

Saldo leningen per 31-08-2018	0
Nieuw afgesloten leningen in 2018/2019	0
Afgelost in 2018/2019	0

Stand leningen per 31-08-2019 0

Nog te betalen bedragen

Te betalen belasting	1.695
Te betalen nettolonen	2.881
Reservering vakantiegeld	1.277
Reservering eindejaarsuitkering	2.595
Nog te betalen administratiekosten	
Rekening courant Missions	3.107
Waarborgsommen	100
Nog af te dragen bijdrage Vineyard Benelux	0
Overige nog te betalen bedragen	5.969

Totaal nog te betalen bedragen 17.624

Vooruitontvangen bedragen

Ontvangen voorschotten	0
Overige vooruitontvangen bedragen	0

Totaal vooruitontvangen bedragen 0

RESERVES

Totaal reserves

Stand per 1-9-2018	124.889
Resultaat 2018/2019	10.276
Stand per 31-08-2019	<u>135.165</u>

Het resultaat over 2018/2019 wordt als volgt verdeeld:

Toevoeging continuïteitsreserve	1.419
Toevoeging apparatuur	0
Toevoeging huisvesting	8.857

Specificatie hoogte reserves

Continuïteitsreserve

Stand per 1-9-2018	49.873
Toevoeging	1.419
Stand per 31-08-2019	<u>51.292</u>

Bestemmingsfondsen

Reserves voor apparatuur

Stand per 1-9-2018	10.000
Toevoeging	0
Stand per 31-08-2019	<u>10.000</u>

Reserves voor huisvesting

Stand per 1-9-2018	65.016
Toevoeging	8.857
Stand per 31-08-2019	<u>73.873</u>

TOTAAL SCHULDEN EN RESERVES

152.789

BIJLAGEN

Toelichting

Algemeen

Alle genoemde bedragen zijn in euro's, tenzij het anders is vermeld.

Activiteiten

De activiteiten bestaan uit het voeren van een kerkgenootschap. Deze activiteiten zijn vrijgesteld van BTW.

Waardering bezittingen, afschrijvingen en boekwaarde.

De bezittingen worden gebaseerd op basis van de aanschafwaarde. Spullen die naar verwachting dalen in waarde worden ieder jaar voor een lager bedrag opgenomen. Hoeveel het verlaagd wordt hangt af van de levensduur. Het bedrag waarmee het jaarlijks vermindert noemen we afschrijving. Stel dat u een laptop aanschaft ter waarde € 1000 en dat de verwachting is dat deze na vijf jaar aan vervanging toe is. Dan is de afschrijving ieder jaar € 200. Na een jaar wordt dan nog een bedrag van € 800 als bezitting opgenomen. Dat bedrag noemen we de boekwaarde.

Het pand (Kapel) is inmiddels afgeschreven.

Geld op rekeningen

Geld op rekeningen bestaan uit banktegoeden en geld dat in de kas wordt bewaard. Als het niet anders is vermeld staan deze vrij ter beschikking.

Reserves

* Als in een jaar er een positief resultaat is zal de reserve stijgen. Bij een negatief resultaat daalt deze. In de genoemde bedragen aan reserve is het resultaat van dat jaar al meegenomen.

* De continuïteitsreserve is een bedrag waarmee de organisatie de kosten kan betalen als de inkomsten tijdelijk minder worden. De hoogte van deze reservering bestaat uit de vaste kosten voor een periode van 6 maanden. Onder vaste kosten wordt verstaan: salaris, huur, verzekeringspremies en administratiekosten.

* De reserve voor apparatuur is een bedrag waarmee in de toekomst apparatuur kan worden gekocht.

* De reserve voor huisvesting is een bedrag waarmee in de toekomst een pand kan worden gekocht of de kapel worden verbouwt.

Kosten

De kosten zijn gebaseerd op het bedrag dat er voor is betaald. De kosten worden vermeld op het jaar waar ze betrekking op hebben. Stel dat je in 2017 de energierekening voor 2018 betaalt, dan wordt dit gezien als kosten voor het jaar 2018. Als het deels betrekking heeft op het ene jaar en deels op een ander jaar dan worden de kosten verdeeld over beide jaren.

Belasting

Premies sociale verzekeringen en loonheffing worden als onderdeel van belastingen gezien.

VERGELIJK MET VOORGAAND JAAR

Inkomsten en uitgaven

	2018/2019	2017/2018
	<u>€</u>	<u>€</u>
INKOMSTEN		
Opbrengsten	173.012	196.513
Totaal	173.012	196.513
KOSTEN		
Personeelskosten	67.832	67.357
Kosten leiding en bestuur	5.013	2.394
Huisvestingskosten	30.265	26.666
Kosten samenkomsten	4.308	4.474
Kantoorkosten	3.984	4.270
Gemeenteactiviteiten	24.250	23.386
Algemene kosten	23.987	26.734
Afschrijvingen	1.741	2.124
Totaal lasten	<u>161.380</u>	<u>157.405</u>
Saldo	11.632	39.108
Financiële baten en lasten	<u>-1.356</u>	<u>-1.130</u>
Batig saldo	<u><u>10.276</u></u>	<u><u>37.978</u></u>

VERGELIJK MET VOORGAAND JAAR

Bezittingen en schulden per 31 augustus

Bezittingen, schulden en reserves

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
	€		€
BEZITTINGEN			
Panden en inventaris			
Panden			
Inrichting	2.977		4.718
Apparatuur			
	<u>2.977</u>		<u>4.718</u>
Geld dat je binnenkort krijgt en voorruit hebt betaald			
Nog te ontvangen pensioenpremies	982		516
Vooruit betaalde kosten	0		0
Overige nog te ontvangen bedragen	<u>917</u>		<u>2.222</u>
	1.899		2.738
Geld op rekeningen	<u>147.914</u>		<u>130.113</u>
Totaal bezittingen	<u><u>152.789</u></u>		<u><u>137.569</u></u>
RESERVES EN SCHULDEN			
Reserves			
Continuïteitsreserve	51.292		49.873
Reserve voor Apparatuur	10.000		10.000
Reserve voor huisvesting	<u>73.873</u>		<u>65.016</u>
	135.165		124.889
Schulden			
Leningen	0		0
Nog te betalen belastingen	1.695		3.450
Overige nog te betalen bedragen	<u>15.929</u>		<u>9.230</u>
	<u>17.624</u>		<u>12.680</u>
Totaal reserves en schulden	<u><u>152.789</u></u>		<u><u>137.569</u></u>

Specificatie van de inventaris

Jaar aanschaf	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschaf waarde	Afschrijving t/m 31-08-2018	Afschrijving 2018/2019	Boekwaarde per 31-08-2019
Apparatuur						
2012	JVC Camera	20%	10.520	10.520	0	0
2013	HP 455 G1 laptop	20%	702	689	13	0
2014	karren tbv apparatuur	20%	840	761	79	0
2014	Kar mengpaneel	20%	1.404	1.258	146	0
2015	Drumstel incl. kar	20%	1.350	1.008	270	72
2016	Roland piano	20%	850	460	170	220
2016	Geluidsinstallatie	20%	5.316	1.568	1.063	2.685
<i>Totaal</i>			20.982	16.264	1.741	2.977