

**Rapport inzake jaarrekening
1 september 2014 t/m 31 augustus 2015**

Vineyard Gemeente Amersfoort
te Amersfoort



20 mei 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
JAARVERSLAG	
1. Samenstellingsverklaring	4
2. Resultaat	5
3. Financiële positie	6
JAARREKENING	7
1. Balans	8
2. Winst- en verliesrekening	9
3. Waarderingsgrondslagen	10
4. Toelichting op de balans	11
5. Toelichting op de Winst- en verliesrekening	13
BIJLAGEN	
1. Specificatie van de materiele vaste activa	15

Rapport inzake jaarrekening 1 september 2014 t/m 31 augustus 2015
Vineyard Gemeente Amersfoort te Amersfoort

JAARVERSLAG

Aan het bestuur van:
Vineyard Gemeente Amersfoort
Postbus 2573
3800 GC Amersfoort

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 1 september 2014 t/m 31 augustus 2015 met betrekking tot uw kerkgenootschap.

1. Samenstellingsverklaring

Inleiding

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag over het boekjaar 1 september 2014 t/m 31 augustus 2015 van Vineyard Gemeente Amersfoort te Amersfoort 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 vastegging.

2. Resultaat

Aanalyse van het resultaat

De winst- en verliesrekening kan als volgt worden samengevat:

	2015		2014	
	€	%	€	%
Inkomsten				
Ontvangen giften en bijdragen	71.521	100%	64.571	100%
Directe kosten	18.714	26%	22.670	35%
Brutomarge	52.807	74%	41.901	65%
Personeelskosten	15.800	22%	9.600	15%
Kosten leiding en bestuur	2.298	3%	6.232	10%
Huisvestingskosten	7.221	10%	2.333	4%
Kosten samenkomsten	4.138	6%	2.221	3%
Gemeenteactiviteiten	10.575	15%	11.623	18%
Algemene kosten	11.945	17%	2.979	5%
Afschrijvingen	1.647	2%	1.591	2%
Totaal kosten	53.624	75%	36.579	57%
Resultaat	-817	-1%	5.322	7%
Financiële baten en lasten	-189	0%	-156	0%
Bijzondere baten en lasten	0	0%	-2.000	-3%
Netto resultaat	-1.006	-1%	3.166	4%

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 31/08/2015.

Financiële positie

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
Activa				
Materiële vaste activa	7.132	17%	5.606	15%
Liquide middelen	31.268	76%	24.672	67%
Kortlopende vorderingen	2.795	7%	6.765	18%
Totaal activa	<u>41.195</u>	<u>100%</u>	<u>37.043</u>	<u>100%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	30.752	75%	31.758	86%
Korte Termijn Schulden	10.443	25%	5.285	14%
Totaal passiva	<u>41.195</u>	<u>100%</u>	<u>37.043</u>	<u>100%</u>

Analyse van de financiële structuur

	<u>2015</u>	<u>2015</u>
<i>Middelen korte termijn</i>		
Liquide middelen	31.268	24.672
Kortlopende vorderingen	2.795	6.765
Totaal beschikbare middelen	<u>34.063</u>	<u>31.437</u>
Kortlopende schulden	10.443	5.285
Werkkapitaal	<u>23.620</u>	<u>26.152</u>
<i>Vastegelegd lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	7.132	5.606
Gefinancierd lange termijn	<u>30.752</u>	<u>31.758</u>
<i>Financiering</i>		
Eigen vermogen	30.752	31.758
Lange termijn schulden	-	-
Totale financiering	<u>30.752</u>	<u>31.758</u>

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

AMERSFOORT, 20 mei 2016

Gabriël Financiële Bescherming
A. Neerhof

*Rapport inzake jaarrekening 1 september 2014 t/m 31 augustus 2015
Vineyard Gemeente Amersfoort te Amersfoort*

JAAARREKENING

BALANS per 31 augustus 2015
 (na resultaatbestemming)

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
		€		€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa 1				
Inrichting		409		649
Apparatuur		<u>6.723</u>		<u>4.957</u>
		7.132		5.606
Vlottende activa				
Kortlopende vorderingen en overlopende activa 2				
Leningen aan derden		983		983
Overige vorderingen		<u>1.812</u>		<u>5.782</u>
		2.795		6.765
Liquide middelen	3	<u>31.268</u>		<u>24.672</u>
Totaal activa		<u><u>41.195</u></u>		<u><u>37.043</u></u>
 PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	4	30.752		31.758
		<u>30.752</u>		<u>31.758</u>
Vreemd vermogen				
Kortlopende schulden en overlopende passiva 5				
Overige schulden en overlopende passiva		<u>10.443</u>		<u>5.285</u>
		<u>10.443</u>		<u>5.285</u>
Totaal Passiva		<u><u>41.195</u></u>		<u><u>37.043</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING voor het boekjaar eindigend 31 augustus 2015

	Ref.	2015	2014
		€	€
BATEN			
Opbrengsten	6	71.521	64.571
Directe kosten	7	<u>18.714</u>	<u>22.670</u>
Brutomarge		52.807	41.901
LASTEN			
Personeelskosten	8	15.800	9.600
Kosten leiding en bestuur	9	2.298	6.232
Huisvestingskosten	10	7.221	2.333
Kosten samenkomsten	11	4.138	2.221
Gemeenteactiviteiten	12	10.575	11.623
Algemene kosten	13	11.945	2.979
Afschrijvingen	14	<u>1.647</u>	<u>1.591</u>
Totaal lasten		<u>53.624</u>	<u>36.579</u>
Resultaat		-817	5.322
Financiële baten en lasten	15	-189	-156
Bijzondere baten en lasten	16	0	-2.000
Netto resultaat		-1.006	3.166

2.3 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 Amersfoort 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.

Liquide middelen

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

Vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva

Vorderingen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Resultaat

Het resultaat 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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS

1. Materiele vaste activa

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

	Inrichting €	Apparatuur €	Totaal €
Aanschafwaarde	1.185	9.528	10.713
Cumulatieve afschrijving	-536	-2.028	-2.564
Stand per 31 augustus 2014	649	7.500	8.149
Investerings Afschrijvingen	-240	-1.413	-1.413
Mutaties boekwaarde	-240	-1413	-1653
Aanschafwaarde	1.185	9.528	10713
Cumulatieve afschrijving	-776	-3.441	-4217
Stand per 31 augustus 2015	<u>409</u>	<u>6.087</u>	<u>6.496</u>

2. Kortlopende vorderingen

	2015 €	2014 €
Vorderingen	983	983
Lening gemeentelid	983	983
Stand per 31 augustus	<u>983</u>	<u>983</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Verstreckte voorschotten	-	2.291
Vooruitbetaalde bedragen	-	1.678
Nog te ontvangen bedragen	1.812	1.813
Stand per 31 augustus	<u>1.812</u>	<u>5.782</u>

3. Liquide middelen

Kas	3	-
Rabobank .345	4.444	1.301
Rabobank .947	536	2.517
Rabobank .955	3.138	17.741

Rapport inzake jaarrekening 1 september 2014 t/m 31 augustus 2015
 Vineyard Gemeente Amersfoort te Amersfoort

Rabobank .963	23.150	3.113
Stand per 31 augustus	<u>31.268</u>	<u>24.672</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2015	2014
<i>Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:</i>	€	€
Algemene reserve	30.752	31.758
Totaal eigen vermogen	<u>30.752</u>	<u>31.758</u>

<i>Het verloop van het eigen vermogen is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 01-01-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-15
	€	€	€	€
Algemene reserve	31.758	-1.006	-	30.752
Stand per 31 augustus	<u>31.758</u>	<u>-1.006</u>	<u>0</u>	<u>30.752</u>

Toelichting

Vineyard Amersfoort streeft naar de vorming van een algemene reserve die toereikend is om de vaste lasten voor een periode van zes maanden te waarborgen. De huidige reserve is daarmee in overeenstemming.

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>De specificatie is als volgt :</i>	2015	2014
	€	€
Nog te betalen administratiekosten	900	501
Nog af te dragen bijdrage Vineyard Benelux	1.134	1.042
Nog te betalen bedragen	8.409	3.302
Vooruitontvangen bedragen	-	440
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>10.443</u>	<u>5.285</u>

5. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

5. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	2015	2014
	€	€
6. Opbrengsten		
Giften algemene middelen	59.861	46.437
Giften gemeenteweekend	1.338	850
Bijdragen SOZO conferentie	2.084	14.953
Bijdragen reis Bradford	-	2.331
Specifieke Bestemmingsgiften	8.238	
	<u>71.521</u>	<u>64.571</u>
7. Directe kosten		
Directe kosten SOZO conferentie	2.312	13.892
Directe kosten reis Bradford	-	3.112
Kosten gemeenteweekend	2.866	2.345
Afdracht Vineyard Benelux	4.330	2.572
Betaalde giften	9.206	749
	<u>18.714</u>	<u>22.670</u>
8. Personeelskosten		
Doorbelaste kosten voorganger	15.800	9.600
Totaal personeelskosten	<u>15.800</u>	<u>9.600</u>
9. Kosten leiding en bestuur		
Visie- en beleidskosten	-	1.017
Reiskostenvergoedingen voorganger	2.298	2.205
Onkostenvergoedingen voorganger	-	3.010
	<u>2.298</u>	<u>6.232</u>
10. Huisvestingskosten		
Huur kerk	7.086	2.240
Overige huisvestingskosten	135	93

	<u>7.221</u>	<u>2.333</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
11. Kosten samenkomsten		
Sprekersvergoedingen	175	200
Kleine inventaris	-	32
Geluids- en muziekapparatuur	-	366
Kosten catering	3.963	1.623
	<u>4.138</u>	<u>2.221</u>
12. Gemeenteactiviteiten		
Kinderwerk	881	457
Tienerwerk	889	151
Jongvolwassenen	-	320
Onderwijs	2.880	4.078
Diakonie	3.581	2.173
Zending	1.031	4.120
Overige kosten gemeenteactiviteiten	1.313	324
	<u>10.575</u>	<u>11.623</u>
13. Algemene kosten		
Administratiekosten	1.286	1.203
Advieskosten	451	419
Diverse verzekeringen	816	802
Contributies en abonnementen	159	24
Automatiseringskosten	-	531
Overige algemene kosten	9.233	-
	<u>11.945</u>	<u>2.979</u>
14. Afschrijvingen		
Afschrijving inrichting	240	237
Afschrijving apparatuur	1.407	1.354
	<u>1.647</u>	<u>1.591</u>
15. Financiële baten en lasten		
Ontvangen rente	152-	167-
Betaalde rente	341	323
	<u>189</u>	<u>156</u>

16. Bijzondere baten en lasten

Bijzondere baten	-	-
Bijzondere lasten	-	2.000
	<u>-</u>	<u>2.000</u>
	<u>-</u>	<u>2.000</u>

BIJLAGEN

1. Specificatie van de materiële vaste activa

Jaar	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschaf waarde	Cumulatieve afschrijving t/m/ 31/8/2014	Afschrijving huidig boekjaar	Boekwaarde 31-08-15
			€	€	€	€
Inventaris						
	2012 Stoelen	20%	1.185	536	240	409
	<i>Totaal inventaris</i>		1.185	536	240	409
Apparatuur						
	2012 JVC Camera	20%	4.000	1.414	800	1.786
	2013 Piano	20%	450	113	90	247
	2013 Mackie speakers	20%	1.456	325	291	840
	2013 Mixer	20%	555	114	111	330
	2014 Asus laptop	20%	524	62	104	358
	2015 Thompson	20%	2.543	0	17	2.526
	<i>Totaal apparatuur</i>		9.528	2.028	1.413	6.087
	<i>Totale materiële vaste activa</i>		10.713	2.564	1.653	6.496