

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

Vineyard Gemeente Amersfoort
te Amersfoort

Amersfoort, 13 juli 2018



INHOUDSOPGAVE	Pagina
JAARVERSLAG	
1. Opdrachtbevestiging	4
2. Baten en lasten	5
3. Financiële positie	6
JAARREKENING	7
1. Balans	8
2. Staat van baten en lasten	9
3. Waarderingsgrondslagen	10
4. Toelichting op de balans	11
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	13
OVERIGE GEGEVENS	
1. Resultaatbestemming	16
2. Ondertekening bestuur	16
BIJLAGEN	
1. Specificatie van de materiele vaste activa	18

Rapport inzake jaarrekening 1 september 2016 t/m 31 augustus 2017
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 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 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. Baten en lasten

Analyse van baten en lasten

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

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten				
Ontvangen giften en bijdragen	113.374	100%	164.279	100%
Directe kosten	17.687	16%	115.471	70%
	95.687	84%	48.808	30%
Lasten				
Personeelskosten	47.108	42%	34.067	21%
Kosten leiding en bestuur	952	1%	814	0%
Huisvestingskosten	9.047	8%	8.717	5%
Kosten samenkomsten	1.060	1%	990	1%
Gemeenteactiviteiten	5.460	5%	10.829	7%
Algemene kosten	8.135	7%	8.340	5%
Afschrijvingen	2.419	2%	2.477	2%
Totaal kosten	74.181	65%	66.234	40%
Resultaat	21.506	19%	-17.426	-11%
Financiële baten en lasten	-462	0%	-321	0%
Netto resultaat	<u>21.044</u>	<u>19%</u>	<u>-17.747</u>	<u>-11%</u>

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	3.336	7%	5.755	9%
Liquide middelen	39.909	81%	56.421	84%
Kortlopende vorderingen	5.962	12%	4.810	7%
Totaal activa	<u>49.206</u>	<u>100%</u>	<u>66.986</u>	<u>100%</u>
Passiva				
Reserves	34.049	69%	13.005	19%
Korte Termijn Schulden	15.157	31%	53.981	81%
Totaal passiva	<u>49.206</u>	<u>100%</u>	<u>66.986</u>	<u>100%</u>

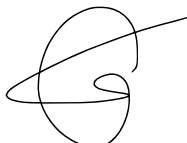
Analyse van de financiële structuur

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Middelen korte termijn</i>		
Liquide middelen	39.909	56.421
Kortlopende vorderingen	5.962	4.810
Totaal beschikbare middelen	<u>45.870</u>	<u>61.231</u>
Kortlopende schulden	15.157	53.981
Werkkapitaal	<u>30.713</u>	<u>7.250</u>
<i>Vastegelegd lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	3.336	5.755
Gefinancierd lange termijn	34.049	13.005
<i>Financiering</i>		
Reserves	34.049	13.005
Lange termijn schulden	-	-
Totale financiering	<u>34.049</u>	<u>13.005</u>

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

AMERSFOORT, 13 juli 2018

Gabriël Financiële Bescherming
A. Neerhof



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

JAAARREKENING

BALANS per 31 augustus
 (na resultaatbestemming)

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
		€		€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa 1				
Inrichting		0		169
Apparatuur		<u>3.336</u>		<u>5.586</u>
		3.336		5.755
Vlottende activa				
Kortlopende vorderingen en overlopende activa 2				
Leningen aan derden		983		983
Overige vorderingen		<u>4.979</u>		<u>3.827</u>
		5.962		4.810
Liquide middelen	3	<u>39.909</u>		<u>56.421</u>
Totaal activa		<u><u>49.206</u></u>		<u><u>66.986</u></u>
 PASSIVA				
Reserves				
Algemene reserve	4	34.049		13.005
		<u>34.049</u>		<u>13.005</u>
Vreemd vermogen				
Kortlopende schulden en overlopende passiva 5				
Overige schulden en overlopende passiva		<u>15.157</u>		<u>53.981</u>
		15.157		53.981
Totaal Passiva		<u><u>49.206</u></u>		<u><u>66.986</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN voor het boekjaar eindigend 31 augustus

		2017	2017	2016
	Ref.	<u>€</u>	<u>Budget</u>	<u>€</u>
BATEN				
Opbrengsten	6	113.374	75.000	164.279
Directe kosten	7	<u>17.687</u>	<u>7.580</u>	<u>115.471</u>
Brutomarge		95.687	67.420	48.808
LASTEN				
Personeelskosten	8	47.108	43.596	34.067
Kosten leiding en bestuur	9	952	400	814
Huisvestingskosten	10	9.047	10.000	8.717
Kosten samenkomsten	11	1.060	4.750	990
Gemeenteactiviteiten	12	5.460	9.250	10.829
Algemene kosten	13	8.135	3.870	8.340
Afschrijvingen	14	<u>2.419</u>	<u>2.250</u>	<u>2.477</u>
Totaal lasten		<u>74.181</u>	<u>74.116</u>	<u>66.234</u>
Resultaat		21.506	-6.696	-17.426
Financiële baten en lasten	15	-462	-150	-321
Netto resultaat		21.044	-6.846	-17.747

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	11.264	12.449
Cumulatieve afschrijving	-1.016	-5.678	-6.694
Stand per 31 augustus 2016	169	5.586	5.755
Investeringen			
Afschrijvingen	-169	-2.250	-2.250
Mutaties boekwaarde	-169	-2250	-2419
Aanschafwaarde	1.185	11.264	12449
Cumulatieve afschrijving	-1.185	-7.928	-9113
Stand per 31 augustus 2017	<u>0</u>	<u>3.336</u>	<u>3.336</u>

2. Kortlopende vorderingen

	2017 €	2016 €
Vorderingen	<u>5</u>	<u>5</u>
Lening gemeentelid	983	983
Stand per 31 augustus	<u>983</u>	<u>983</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaald/nog te ontvangen bedragen	4.979	3.827
Stand per 31 augustus	<u>4.979</u>	<u>3.827</u>

3. Liquide middelen

Kas	-	4
Rabobank 156.245.345	35.673	30.626
Rabobank 3631.488.947	1.052	2.547
Rabobank 3631.488.955	26	3.153
Rabobank 3631.488.963	3.158	20.095
Stand per 31 augustus	<u>39.909</u>	<u>56.421</u>

PASSIVA

4. RESERVES

	2017	2016
	€	€
<i>Het verloop van de reserve is als volgt:</i>		
Algemene reserve	34.049	13.005
Totaal reserves	<u>34.049</u>	<u>13.005</u>

<i>Het verloop van het eigen vermogen is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	31-08-16	bestemming	mutaties	31-08-17
	€	€	€	€
Algemene reserve	13.005	21.044	-	34.049
Stand per 31 augustus	<u>13.005</u>	<u>21.044</u>	<u>0</u>	<u>34.049</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

	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Nog te betalen administratiekosten	-	1.200
Nog af te dragen bijdrage Vineyard Benelux	2.683	140
Nog te betalen bedragen	1.096	50.101
Reserve vakantiegeld en 13e maand	2.423	-
Crediteuren	8.954	2.540
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>15.157</u>	<u>53.981</u>

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

5. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2016/2017	Budget 2016/2017	2015/2016
	€	€	€
6. Opbrengsten			
Giften algemene middelen	102.385	75.000	59.687
Bijdragen SOZO conferentie & training	4.346	-	25.854
Bijdragen LAM conferentie	150	-	17.832
Bijdragen gemeenteweekend	2.337	-	3.406
Giften Spulsurvivor	1.434	-	-
Specifieke Bestemmingsgiften	2.723	-	57.500
	<u>113.374</u>	<u>75.000</u>	<u>164.279</u>

LASTEN

7. Directe kosten

Directe kosten SOZO conferentie & training	3.500	1.000	26.927
Directe kosten LAM conferentie	-	-	19.725
Kosten gemeenteweekend	3.534	-	7.463
Kosten Soulsurvivor	1.788	100	-
Doorbetaalde giften	2.723	-	57.500
Afdracht Vineyard Benelux	6.143	6.480	3.856
	<u>17.687</u>	<u>7.580</u>	<u>115.471</u>

8. Personeelskosten

Doorbelaste kosten voorganger	16.040	16.346	30.622
Lonen	21.365	19.000	-
Sociale lasten	3.301	3.000	-
Pensioenkosten	2.925	3.000	-
Overige personeelskosten	1.978	2.000	1.945
Onkostenvergoeding vrijwilligers	1.500	250	1.500
Totaal personeelskosten	<u>47.108</u>	<u>43.596</u>	<u>34.067</u>

		Budget	
	2016/2017	2016/2017	2015/2016
9. Kosten leiding en bestuur			
Representatiekosten	842	400	-
Studie en toerusting kader	110	-	814
	<u>952</u>	<u>400</u>	<u>814</u>
10. Huisvestingskosten			
Huur kerk	9.005	10.000	8.717
Overige huisvestingskosten	42	-	-
	<u>9.047</u>	<u>10.000</u>	<u>8.717</u>
11. Kosten samenkomsten			
Sprekersvergoedingen	160	600	208
Kosten catering	409	1.550	782
Overige kosten samenkomsten	492	2.600	
	<u>1.060</u>	<u>4.750</u>	<u>990</u>
12. Gemeenteactiviteiten			
Kinderwerk	299	750	681
Tienerwerk	218	400	1.055
Onderwijs	-	1.000	165
Diakonie	4.032	1.200	2.914
Evangelisatie	100	-	147
Zending	625	5.650	3.015
Aanbiddingsteam	-		2.204
Overige kosten gemeenteactiviteiten	186	250	648
	<u>5.460</u>	<u>9.250</u>	<u>10.829</u>
13. Algemene kosten			
Administratiekosten	5.603	3.000	2.398
Advieskosten	300	-	1.703
Kantoorkosten	185	250	669
Diverse verzekeringen	1.698	370	1.073
Overige algemene kosten	348	250	2.497
	<u>8.135</u>	<u>3.870</u>	<u>8.340</u>

	2016/2017	Budget 2016/2017	2015/2016
14. Afschrijvingen			
Afschrijving inrichting	169	-	240
Afschrijving apparatuur	2.250	2.250	2.237
	<u>2.419</u>	<u>2.250</u>	<u>2.477</u>
15. Financiële baten en lasten			
Ontvangen rente	35-	-	121-
Betaalde rente en bankkosten	497	150	442
	<u>462</u>	<u>150</u>	<u>321</u>

1. Resultaatbestemming

Aan het bestuur wordt voorgesteld het resultaat van het boekjaar toe te voegen aan de algemene reserve.

Resultaatbestemming vorig boekjaar

In de algemene vergadering van 31 oktober 2016 heeft het bestuur besloten het resultaat van boekjaar 2015/2016 toe te voegen aan de algemene reserve.

2. Ondertekening bestuur

De jaarrekening 2016/2017 is in de vergadering van 13 juli 2018 door het bestuur ondertekend.

Amersfoort, 13 juli 2018

Namens stichting Vineyard Amersfoort,

M.A. Helmus

M. Van der Meulen

BIJLAGEN

1. Specificatie van de materiële vaste activa

Jaar	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschaf waarde	Cumulatieve afschrijving t/m/ 31/8/2015	Afschrijving huidig boekjaar	Boekwaarde 31-08-16
			€	€	€	€
Inventaris						
	2012 Stoelen	20%	1.185	1.016	169	0
	<i>Totaal inventaris</i>		1.185	1.016	169	0
Apparatuur						
	2012 JVC Camera	20%	4.000	3.014	800	186
	2013 Piano	20%	450	293	90	67
	2013 Mackie speakers	20%	1.456	906	290	260
	2013 Mixer	20%	555	335	110	110
	2014 Asus laptop	20%	524	266	100	158
	2015 Thompson	20%	2.543	527	510	1.506
	2016 Bax shop	20%	1.736	337	350	1.049
	<i>Totaal apparatuur</i>		11.264	5.678	2.250	3.336
	<i>Totale materiële vaste activa</i>		12.449	6.694	2.419	3.336