

**Rapport inzake jaarrekening
1 september 2017 t/m 31 augustus 2018**

Vineyard Gemeente Amersfoort
te Amersfoort

Amersfoort, 8 februari 2019



INHOUDSOPGAVE	Pagina
JAARVERSLAG	
1. Balans	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 2017 t/m 31 augustus 2018
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 2017 t/m 31 augustus 2018 met betrekking tot uw kerkgenootschap.

1. Opdrachtbevestiging

Inleiding

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag over het boekjaar 1 september 2017 t/m 31 augustus 2018 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:

	<u>2017/2018</u>		<u>2016/2017</u>	
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
Baten				
Ontvangen giften en bijdragen	108.514	100%	113.374	100%
Directe kosten	<u>17.765</u>	<u>16%</u>	<u>17.687</u>	<u>16%</u>
	90.749	84%	95.687	84%
Lasten				
Personeelskosten	45.732	42%	47.108	42%
Kosten leiding en bestuur	377	0%	952	1%
Huisvestingskosten	10.148	9%	9.047	8%
Kosten samenkomsten	1.922	2%	1.060	1%
Gemeenteactiviteiten	4.865	4%	5.460	5%
Algemene kosten	9.502	9%	8.135	7%
Afschrijvingen	<u>1.583</u>	<u>1%</u>	<u>2.419</u>	<u>2%</u>
Totaal kosten	74.130	68%	74.181	65%
Resultaat	16.619	15%	21.506	19%
Financiële baten en lasten	-590	-1%	-462	0%
Netto resultaat	<u>16.029</u>	<u>15%</u>	<u>21.044</u>	<u>19%</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 31/08/2018.

Financiële positie

	<u>2017/2018</u>		<u>2016/2017</u>	
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
Activa				
Materiële vaste activa	1.753	3%	3.336	7%
Liquide middelen	63.648	97%	39.908	81%
Kortlopende vorderingen	492	1%	5.962	12%
Totaal activa	<u>65.893</u>	<u>100%</u>	<u>49.206</u>	<u>100%</u>
Passiva				
Reserves	50.078	76%	34.049	69%
Korte Termijn Schulden	15.815	24%	15.157	31%
Totaal passiva	<u>65.893</u>	<u>100%</u>	<u>49.206</u>	<u>100%</u>

Analyse van de financiële structuur

Per eind augustus

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Middelen korte termijn</i>		
Liquide middelen	63.648	39.908
Kortlopende vorderingen	492	5.962
Totaal beschikbare middelen	<u>64.140</u>	<u>45.870</u>
Kortlopende schulden	15.815	15.157
Werkkapitaal	<u>48.325</u>	<u>30.713</u>
<i>Vastegelegd lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	1.753	3.336
Gefinancierd lange termijn	50.078	34.049
<i>Financiering</i>		
Reserves	50.078	34.049
Lange termijn schulden	-	-
Totale financiering	<u>50.078</u>	<u>34.049</u>

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

AMERSFOORT, 8 februari 2019


 Gabriël Financiële Bescherming
 A. Neerhof

*Rapport inzake jaarrekening 1 september 2017 t/m 31 augustus 2018
Vineyard Gemeente Amersfoort te Amersfoort*

JAARREKENING

BALANS per 31 augustus
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Inrichting		0	0
Apparatuur		<u>1.753</u>	<u>3.336</u>
		1.753	3.336
Vlottende activa			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
	2		
Leningen aan derden		0	983
Overige vorderingen		<u>492</u>	<u>4.979</u>
		492	5.962
Liquide middelen	3	<u>63.648</u>	<u>39.908</u>
Totaal activa		<u><u>65.893</u></u>	<u><u>49.206</u></u>
PASSIVA			
Reserves			
	4		
Algemene reserve		50.078	34.049
		<u>50.078</u>	<u>34.049</u>
Vreemd vermogen			
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
	5		
Overige schulden en overlopende passiva		<u>15.815</u>	<u>15.157</u>
		<u>15.815</u>	<u>15.157</u>
Totaal Passiva		<u><u>65.893</u></u>	<u><u>49.206</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN voor het boekjaar eindigend 31 augustus

		2018	2018	2017
	Ref.	<u>€</u>	<u>Budget</u>	<u>€</u>
BATEN				
Opbrengsten	6	108.514	92.464	113.374
Directe kosten	7	<u>17.765</u>	<u>7.540</u>	<u>17.687</u>
Brutomarge		90.749	84.924	95.687
LASTEN				
Personeelskosten	8	45.732	45.300	47.108
Kosten leiding en bestuur	9	377	250	952
Huisvestingskosten	10	10.148	11.840	9.047
Kosten samenkomsten	11	1.922	1.600	1.060
Gemeenteactiviteiten	12	4.865	8.825	5.460
Algemene kosten	13	9.502	8.459	8.135
Afschrijvingen	14	<u>1.583</u>	<u>1.750</u>	<u>2.419</u>
Totaal lasten		<u>74.130</u>	<u>78.024</u>	<u>74.181</u>
Resultaat		16.619	6.900	21.506
Financiële baten en lasten	15	-590	-540	-462
Netto resultaat		16.029	6.360	21.044

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:

	Apparatuur	Totaal
	€	€
Aanschafwaarde	11.277	11.277
Cumulatieve afschrijving	-7.941	-7.941
Stand per 31 augustus 2017	3.336	3.336
Investerings Afschrijvingen	-1.583	-1.583
Mutaties boekwaarde	-1583	-1583
Aanschafwaarde	11.277	11277
Cumulatieve afschrijving	-9.524	-9524
Stand per 31 augustus 2018	<u>1.753</u>	<u>1.753</u>

2. Kortlopende vorderingen

	2018	2017
	€	5
Vorderingen	0	983
Lening gemeentelid	0	983
Stand per 31 augustus	<u>0</u>	<u>983</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaald/nog te ontvangen bedragen	492	4.979
Stand per 31 augustus	<u>492</u>	<u>4.979</u>

3. Liquide middelen

Kas	-	-
Rabobank 156.245.345	34.227	35.673
Rabobank 3631.488.947	21.001	1.052
Rabobank 3631.488.955	2.419	25
Rabobank 3631.488.963	6.001	3.158
Stand per 31 augustus	<u>63.648</u>	<u>39.908</u>

PASSIVA

4. RESERVES

	2018	2017
	€	€
<i>Het verloop van de reserve is als volgt:</i>		
Algemene reserve	50.078	34.049
Totaal reserves	<u>50.078</u>	<u>34.049</u>

<i>Het verloop van het eigen vermogen is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	31-08-17	bestemming	mutaties	31-08-18
	€	€	€	€
Continuïteitsreserve	34.049	16.029	-	50.078
Stand per 31 augustus	<u>34.049</u>	<u>16.029</u>	<u>0</u>	<u>50.078</u>

Toelichting

Vineyard Amersfoort streeft naar de vorming van een continuïteits reserve die toereikend is om de vaste lasten voor een periode van een jaar te waarborgen.

De benodigde de reserve is als volgt berekend:

Personeelskosten	45.700
Huur samenkomsten	8.500
Administratie	5.800
Verzekeringen	1.500
Afdracht koepel	5.800
Totaal	<u>67.300</u>

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	2018	2017
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Nog af te dragen bijdrage Vineyard Benelux	8.454	2.683
Nog te betalen bedragen	2.400	1.096
Reserve vakantiegeld en 13e maand	2.565	2.423
Af te dragen loonheffing	1.232	-
Crediteuren	1.164	8.954
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>15.815</u>	<u>15.157</u>

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

5. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2017/2018	Budget 2017/2018	2016/2017
	€	€	€
6. Opbrengsten			
Giften algemene middelen	96.186	92.464	102.385
Bijdragen SOZO conferentie & training	225	-	4.346
Bijdragen LAM conferentie	-	-	150
Bijdragen gemeenteweekend	535	-	2.337
Giften Soulsurvivor	714	-	1.434
Bijdragen Why we worship	2.761	-	-
Specifieke Bestemmingsgiften	8.094	-	2.723
	108.514	92.464	113.374

LASTEN

7. Directe kosten

Directe kosten SOZO conferentie& training	315	-	3.500
Directe kosten LAM conferentie	-	-	-
Kosten gemeenteweekend	-	2.500	3.534
Kosten Soulsurvivor	868	-	1.788
Kosten Why we worship	2.717	-	-
Doorbetalde giften	8.094	-	2.723
Afdracht Vineyard Benelux	5.771	5.040	6.143
	17.765	7.540	17.687

8. Personeelskosten

Doorbelaste kosten voorganger	-	-	16.040
Lonen	33.171	32.750	21.365
Sociale lasten	5.595	5.500	3.301
Pensioenkosten	4.429	4.250	2.925
Overige personeelskosten	2.537	2.800	1.978
Onkostenvergoeding vrijwilligers	-	-	1.500
Totaal personeelskosten	45.732	45.300	47.108

	2017/2018	Budget 2017/2018	2016/2017
9. Kosten leiding en bestuur			
Representatiekosten	377	250	842
Studie en toerusting kader	-	-	110
	<u>377</u>	<u>250</u>	<u>952</u>
10. Huisvestingskosten			
Huur voor samenkomsten	8.539	10.840	9.005
Overige huisvestingskosten	1.609	1.000	42
	<u>10.148</u>	<u>11.840</u>	<u>9.047</u>
11. Kosten samenkomsten			
Sprekersvergoedingen	175	600	160
Kosten catering	754	1.000	409
Overige kosten samenkomsten	993	-	491
	<u>1.922</u>	<u>1.600</u>	<u>1.060</u>
12. Gemeenteactiviteiten			
Kinderwerk	-	800	299
Tienerwerk	455	1.275	218
Diakonie	1.849	1.000	4.032
Evangelisatie	1.253	1.150	100
Zending	400	3.250	625
Aanbiddingsteam	908	500	-
Overige kosten gemeenteactiviteiten	-	850	186
	<u>4.865</u>	<u>8.825</u>	<u>5.460</u>
13. Algemene kosten			
Administratiekosten	5.828	4.719	5.603
Advieskosten	600	1.310	300
Kantoorkosten	292	1.150	185
Verzekeringen	1.476	1.080	1.698
Overige algemene kosten	1.305	200	348
	<u>9.502</u>	<u>8.459</u>	<u>8.135</u>

	Budget		
	2017/2018	2017/2018	2016/2017
14. Afschrijvingen			
Afschrijving inrichting	-	-	169
Afschrijving apparatuur	1.583	1.750	2.250
	<u>1.583</u>	<u>1.750</u>	<u>2.419</u>
15. Financiële baten en lasten			
Ontvangen rente	-	-	35-
Betaalde rente en bankkosten	590	540	497
	<u>590</u>	<u>540</u>	<u>462</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 13 juli 2018 heeft het bestuur besloten het resultaat van boekjaar 2016/2017 toe te voegen aan de algemene reserve.

2. Ondertekening bestuur

De jaarrekening 2017/2018 is in de vergadering van 15 februari 2019 door het bestuur ondertekend.

Amersfoort, 15 februari 2019

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/ 31/8/2017	Afschrijving huidig boekjaar	Boekwaarde 31-08-18
			€	€	€	€
Apparatuur						
2012	JVC Camera	20%	4.000	3.814	186	0
2013	Piano	20%	450	383	67	0
2013	Mackie speakers	20%	1.456	1.196	260	0
2013	Mixer	20%	555	445	110	0
2014	Asus laptop	20%	524	366	100	58
2015	Thompson	20%	2.543	1.037	510	996
2016	Versterker	20%	1.749	700	350	699
<i>Totaal apparatuur</i>			11.277	7.941	1.583	1.753
<i>Totale materiële vaste activa</i>			11.277	7.941	1.583	1.753