

**Rapport inzake jaarrekening
1 september 2015 t/m 31 augustus 2016**

Vineyard Gemeente Amersfoort
te Amersfoort

Amersfoort, 7 december 2016



INHOUDSOPGAVE	Pagina
JAARVERSLAG	
1. Opdrachtbevestiging	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

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 2015 t/m 31 augustus 2016 met betrekking tot uw kerkgenootschap.

1. Opdrachtbevestiging

Inleiding

Ingevolge uw opdracht hebben wij het jaarverslag over het boekjaar 1 september 2015 t/m 31 augustus 2016 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:

	2016		2015	
	€	%	€	%
Inkomsten				
Ontvangen giften en bijdragen	164.279	100%	71.521	100%
Directe kosten	115.471	70%	18.714	26%
Brutomarge	48.808	30%	52.807	74%
Personeelskosten	32.122	20%	15.800	22%
Kosten leiding en bestuur	2.759	2%	2.298	3%
Huisvestingskosten	8.717	5%	7.221	10%
Kosten samenkomsten	990	1%	4.138	6%
Gemeenteactiviteiten	10.829	7%	10.575	15%
Algemene kosten	8.340	5%	11.945	17%
Afschrijvingen	2.477	2%	1.647	2%
Totaal kosten	66.234	40%	53.624	75%
Resultaat	-17.426	-11%	-817	-1%
Financiële baten en lasten	-321	0%	-189	0%
Netto resultaat	<u>-17.747</u>	<u>-11%</u>	<u>-1.006</u>	<u>-1%</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>2016</u>		<u>2015</u>	
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
Activa				
Materiële vaste activa	5.755	9%	6.496	16%
Liquide middelen	56.421	84%	31.268	76%
Kortlopende vorderingen	4.810	7%	3.431	8%
Totaal activa	<u>66.986</u>	<u>100%</u>	<u>41.195</u>	<u>100%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	13.005	19%	30.752	75%
Korte Termijn Schulden	53.981	81%	10.443	25%
Totaal passiva	<u>66.986</u>	<u>100%</u>	<u>41.195</u>	<u>100%</u>

Analyse van de financiële structuur

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Middelen korte termijn</i>		
Liquide middelen	56.421	31.268
Kortlopende vorderingen	4.810	3.431
Totaal beschikbare middelen	<u>61.231</u>	<u>34.699</u>
Kortlopende schulden	53.981	10.443
Werkkapitaal	<u>7.250</u>	<u>24.256</u>
<i>Vastegelegd lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	5.755	6.496
Gefinancierd lange termijn	13.005	30.752
<i>Financiering</i>		
Eigen vermogen	13.005	30.752
Lange termijn schulden	-	-
Totale financiering	<u>13.005</u>	<u>30.752</u>

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

AMERSFOORT, 7 december 2016

Gabriël Financiële Bescherming
A. Neerhof

JAAARREKENING

BALANS per 31 augustus 2016
 (na resultaatbestemming)

		<u>2016</u>		<u>2015</u>
		€		€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
	1			
Inrichting		169	409	
Apparatuur		<u>5.586</u>	<u>6.087</u>	
		5.755		6.496
Vlottende activa				
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
	2			
Leningen aan derden		983	983	
Overige vorderingen		<u>3.827</u>	<u>2.448</u>	
		4.810		3.431
Liquide middelen				
	3	<u>56.421</u>		<u>31.268</u>
Totaal activa				
		<u><u>66.986</u></u>		<u><u>41.195</u></u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
	4			
Algemene reserve		13.005	30.752	
		<u>13.005</u>		<u>30.752</u>
Vreemd vermogen				
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
	5			
Overige schulden en overlopende passiva		<u>53.981</u>	<u>10.443</u>	
		53.981		10.443
Totaal Passiva				
		<u><u>66.986</u></u>		<u><u>41.195</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING voor het boekjaar eindigend 31 augustus 2016

	Ref.	2016	2015
		<u>€</u>	<u>€</u>
BATEN			
Opbrengsten	6	164.279	71.521
Directe kosten	7	<u>115.471</u>	<u>18.714</u>
Brutomarge		48.808	52.807
LASTEN			
Personeelskosten	8	32.122	15.800
Kosten leiding en bestuur	9	2.759	2.298
Huisvestingskosten	10	8.717	7.221
Kosten samenkomsten	11	990	4.138
Gemeenteactiviteiten	12	10.829	10.575
Algemene kosten	13	8.340	11.945
Afschrijvingen	14	<u>2.477</u>	<u>1.647</u>
Totaal lasten		<u>66.234</u>	<u>53.624</u>
Resultaat		-17.426	-817
Financiële baten en lasten	15	-321	-189
Netto resultaat		-17.747	-1.006

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	-776	-3.441	-4.217
Stand per 31 augustus 2015	409	6.087	6.496
Investeringen		1.736	
Afschrijvingen	-240	-2.237	-2.237
Mutaties boekwaarde	-240	-501	-741
Aanschafwaarde	1.185	11.264	12449
Cumulatieve afschrijving	-1.016	-5.678	-6694
Stand per 31 augustus 2016	<u>169</u>	<u>5.586</u>	<u>5.755</u>

2. Kortlopende vorderingen

	2016 €	2015 €
Vorderingen	5	5
Lening gemeentelid	983	983
Stand per 31 augustus	<u>983</u>	<u>983</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	636
Nog te ontvangen bedragen	3.827	1.812
Stand per 31 augustus	<u>3.827</u>	<u>2.448</u>

3. Liquide middelen

Kas	4	3
Rabobank .345	30.626	4.444
Rabobank .947	2.547	536
Rabobank .955	3.153	3.138
Rabobank .963	20.095	23.150
Stand per 31 augustus	<u>56.421</u>	<u>31.268</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
<i>Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:</i>		
Algemene reserve	13.005	30.752
Totaal eigen vermogen	<u>13.005</u>	<u>30.752</u>

<i>Het verloop van het eigen vermogen is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	31-08-15	bestemming	mutaties	31-08-16
	€	€	€	€
Algemene reserve	30.752	-17.747	-	13.005
Stand per 31 augustus	<u>30.752</u>	<u>-17.747</u>	<u>0</u>	<u>13.005</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

	2016	2015
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Nog te betalen administratiekosten	1.200	900
Nog af te dragen bijdrage Vineyard Benelux	140	1.134
Nog te betalen bedragen	50.101	8.409
Crediteuren	2.540	-
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>53.981</u>	<u>10.443</u>

5. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

5. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

	2016	2015
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
6. Opbrengsten		
Giften algemene middelen	59.687	59.861
Bijdragen SOZO conferentie	25.854	2.084
Bijdragen LAM conferentie	17.832	-
Bijdragen gemeenteweekend	3.406	1.338
Specifieke Bestemmingsgiften	57.500	8.238
	<u>164.279</u>	<u>71.521</u>
7. Directe kosten		
Directe kosten SOZO conferentie	26.927	2.312
Directe kosten LAM conferentie	19.725	-
Kosten gemeenteweekend	7.463	2.866
Doorbetaalde giften	57.500	9.206
Afdracht Vineyard Benelux	3.856	4.330
	<u>115.471</u>	<u>18.714</u>
8. Personeelskosten		
Doorbelaste kosten voorganger	30.622	15.800
Onkostenvergoeding vrijwilligers	1.500	-
Totaal personeelskosten	<u>32.122</u>	<u>15.800</u>
9. Kosten leiding en bestuur		
Visie- en beleidskosten	-	-
Reiskostenvergoedingen voorganger	1.945	2.298
Studie en toerusting kader	814	-
	<u>2.759</u>	<u>2.298</u>
10. Huisvestingskosten		
Huur kerk	8.717	7.086
Overige huisvestingskosten	-	135
	<u>8.717</u>	<u>7.221</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
11. Kosten samenkomsten		
Sprekersvergoedingen	208	175
Kosten catering	782	3.963
	<u>990</u>	<u>4.138</u>
12. Gemeenteactiviteiten		
Kinderwerk	681	881
Tienerwerk	1.055	889
Onderwijs	165	2.880
Diakonie	2.914	3.581
Evangelisatie	147	
Zending	3.015	1.031
Aanbiddingsteam	2.204	
Overige kosten gemeenteactiviteiten	648	1.313
	<u>10.829</u>	<u>10.575</u>
13. Algemene kosten		
Administratiekosten	2.398	1.286
Advieskosten	1.703	451
Kantoorkosten	669	-
Diverse verzekeringen	1.073	816
Contributies en abonnementen	143	159
Overige algemene kosten	2.354	9.233
	<u>8.340</u>	<u>11.945</u>
14. Afschrijvingen		
Afschrijving inrichting	240	240
Afschrijving apparatuur	2.237	1.407
	<u>2.477</u>	<u>1.647</u>
15. Financiële baten en lasten		
Ontvangen rente	121-	152-
Betaalde rente	442	341
	<u>321</u>	<u>189</u>

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	776	240	169
	<i>Totaal inventaris</i>		1.185	776	240	169
Apparatuur						
	2012 JVC Camera	20%	4.000	2.214	800	986
	2013 Piano	20%	450	203	90	157
	2013 Mackie speakers	20%	1.456	616	290	550
	2013 Mixer	20%	555	225	110	220
	2014 Asus laptop	20%	524	166	100	258
	2015 Thompson	20%	2.543	17	510	2.016
	2016 Bax shop	20%%	1.736	0	337	1.399
	<i>Totaal apparatuur</i>		11.264	3.441	2.237	5.586
	<i>Totale materiële vaste activa</i>		12.449	4.217	2.477	5.755

