

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

Vineyard Gemeente Wageningen  
te Wageningen

Amersfoort, 28 januari 2019



## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **JAARVERSLAG**

1. Opdrachtbevestiging	4
2. Resultaat	5
3. Financiële positie	6

### **JAARREKENING**

1. Balans	7
2. Winst- en verliesrekening	8
3. Kasstroomoverzicht	9
4. Waarderingsgrondslagen	10
5. Toelichting op de balans	11
6. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	13
	16

### **BIJLAGEN**

1. Specificatie van de materiele vaste activa	20
---	----

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

# **JAARVERSLAG**

Aan het bestuur van:  
Vineyard Gemeente Wageningen  
Postbus 648  
6700 AP Wageningen

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 Wageningen te Wageningen 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 verslaggeving.

## 2. Resultaat

### Analyse van het resultaat

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

	2018		2017	
	€	%	€	%
<b>Inkomsten</b>				
Ontvangen giften en bijdragen	193.693	100%	203.865	100%
Specifieke projectbijdragen	2.760	1%	3.543	2%
<b>Brutomarge</b>	<b>190.933</b>	<b>99%</b>	<b>200.322</b>	<b>98%</b>
Personeelskosten	65.427	34%	63.559	31%
Kosten visie en beleid	4.323	2%	13.471	7%
Huisvestingskosten	26.665	14%	33.527	16%
Kosten samenkomsten	4.474	2%	5.427	3%
Kantoorkosten	4.271	2%	3.991	2%
Gemeenteactiviteiten	20.626	11%	19.649	10%
Algemene kosten	26.734	14%	31.073	15%
Afschrijvingen	2.124	1%	3.917	2%
<b>Totaal kosten</b>	<b>154.644</b>	<b>80%</b>	<b>174.614</b>	<b>86%</b>
Resultaat	36.289	19%	25.708	13%
Financiële baten en lasten	-1.130	-1%	-1.156	-1%
Bijzondere baten	2.820	1%	762	0%
Batig saldo	<u>37.979</u>	<u>20%</u>	<u>25.314</u>	<u>12%</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>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	4.718	3%	6.842	6%
Liquide middelen	130.113	95%	98.075	88%
Kortlopende vorderingen	2.738	2%	6.292	6%
<b>Totaal activa</b>	<b><u>137.569</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>111.209</u></b>	<b><u>100%</u></b>
<b>Passiva</b>				
Reserves	124.889	91%	86.910	78%
Bestemmingsfondsen	0	0%	0	0%
Korte Termijn Schulden	12.680	9%	24.299	22%
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>137.569</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>111.209</u></b>	<b><u>100%</u></b>

#### *Analyse van de financiële structuur*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Middelen korte termijn</i>		
Liquide middelen	130.113	98.075
Kortlopende vorderingen	2.738	6.292
<b>Totaal beschikbare middelen</b>	<b><u>132.851</u></b>	<b><u>104.367</u></b>
Kortlopende schulden	12.680	24.299
Bestemmingsfondsen	-	-
<b>Werkkapitaal</b>	<b><u>120.171</u></b>	<b><u>80.068</u></b>
<i>Vastgelegd lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	4.718	6.842
<b>Gefinancierd lange termijn</b>	<b><u>124.889</u></b>	<b><u>86.910</u></b>
<i>Financiering</i>		
Reserves	124.889	86.910
Lange termijn schulden	-	-
<b>Totale financiering</b>	<b><u>124.889</u></b>	<b><u>86.910</u></b>

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

AMERSFOORT, 28 januari 2019

Gabriël Financiële Bescherming  
M. van Beek

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

# **JAARREKENING**

**1. BALANS per 31 augustus 2018**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
	€		€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Inrichting	0		0
Apparatuur	<u>4.718</u>		<u>6.842</u>
	4.718		6.842
<b>Kortlopende vorderingen en vooruit betaalde kosten (overlopende activa)</b>			
Te vorderen belastingen premies	516		759
Overige vorderingen en vooruit betaald kosten	<u>2.222</u>		<u>5.533</u>
	2.738		6.292
<b>Liquide middelen</b>	<u>130.113</u>		<u>98.075</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>137.569</u></u>		<u><u>111.209</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Reserves</b>			
Continuïteitsreserve	49.874		49.681
Reserve voor apparatuur	10.000		10.000
Reserve voor huisvesting	<u>65.016</u>		<u>27.229</u>
	124.889		86.910
<b>Bestemmingsfondsen</b>			
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>		<u>0</u>
	0		0
<b>Vreemd vermogen</b>			
<b>Kortlopende schulden en nog te betalen kosten (overlopende passiva)</b>			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.450		1.674
Overige schulden en nog te betalen kosten	<u>9.230</u>		<u>22.625</u>
	12.680		24.299
<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>137.569</u></u>		<u><u>111.209</u></u>



**2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN van 1 september tot en met 31 augustus**

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>BATEN</b>		
Opbrengsten	193.693	203.865
Directe kosten	<u>2.760</u>	<u>3.543</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>190.933</b>	<b>200.322</b>
<b>LASTEN</b>		
Personeelskosten	65.427	63.559
Kosten leiding en bestuur	4.323	13.471
Huisvestingskosten	26.665	33.527
Kosten samenkomsten	4.474	5.427
Kantoorkosten	4.271	3.991
Gemeenteactiviteiten	20.626	19.649
Algemene kosten	26.734	31.073
Afschrijvingen	<u>2.124</u>	<u>3.917</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>154.644</u></b>	<b><u>174.614</u></b>
<b>Saldo</b>	<b>36.289</b>	<b>25.708</b>
Financiële baten en lasten	-1.130	-1.156
Bijzondere baten	<u>2.820</u>	<u>762</u>
<b>Batig saldo</b>	<b><u><u>37.979</u></u></b>	<b><u><u>25.314</u></u></b>

### 3. KASSTROOMOVERZICHT

De mutatie van de geldmiddelen is als volgt te analyseren:

	2017/2018	2016/2017
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Batig saldo</b>	<b>36.289</b>	<b>25.708</b>
Totaal afschrijvingen	2.124	3.917
Mutatie bestemmingsfondsen	0	-27.250
<b>Afschrijvingen/mutatie voorzieningen</b>	<b>2.124</b>	<b>-23.333</b>
Mutatie kortlopende vorderingen	-3.554	-19.881
Mutatie vreemd vermogen kort	-11.619	-25.348
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>-8.065</b>	<b>-5.467</b>
 <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	 <b><u>30.347</u></b>	 <b><u>-3.092</u></b>
Ontvangen rente	8	61
Betaalde rente en kosten	1.138	1.217
<b>Overige operationele activiteiten</b>	<b>-1.130</b>	<b>-1.156</b>
 <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	 <b>29.218</b>	 <b>-4.248</b>
Investeringsactiviteiten	0	5.316
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>-5.316</b>
Incidentele baten	2.820	762
<b>Kasstroom uit bijzondere baten</b>	<b>2.820</b>	<b>762</b>
 <b>Mutatie geldmiddelen</b>	 <b><u>32.038</u></b>	 <b><u>-8.802</u></b>

## **4. 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 Wageningen 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.

Het kerkgenootschap is eigenaar van een kapel aan de Markt 25 te Wageningen. Deze kapel is in het verleden niet in de boekhouding opgenomen. Het gebouw is verzekerd voor een herbouwwaarde van € 1.140.400 (medio 2015).

### ***Liquide middelen***

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

### ***Reserves***

De continuïteitsreserve betreft een reservering van de vaste kosten (salaris, huur, assurantie premies en administratiekosten) voor een periode van 6 maanden.

De reserve voor apparatuur is een reserve met een vastgesteld bedrag van € 10.000.

De reserve voor huisvesting kent een variabele dotatie ter hoogte van het batig saldo nadat de dotaties in de overige reserves hebben plaatsgevonden.

### ***Bestemmingsfondsen***

De bestemmingsfondsen worden opgenomen tegen nominale waarde.

### ***Vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva***

Vorderingen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

## **Grondslagen van resultaatbepaling**

### ***Batig saldo***

Het batig saldo 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.

## 5. TOELICHTING OP DE BALANS

### 1. Materiele vaste activa

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

	Apparatuur	Totaal
	€	€
Aanschafwaarde	20.982	20.982
Cumulatieve afschrijving	-14.140	-14.140
Stand per 31 augustus 2018	<u>6.842</u>	<u>6.842</u>
Investerings		0
Afschrijvingen	-2.124	-2.124
Mutaties boekwaarde	-2.124	-2.124
Aanschafwaarde	20.982	20.982
Cumulatieve afschrijving	-16.264	-16.264
Stand per 31 augustus 2018	<u>4.718</u>	<u>4.718</u>

### 2. Kortlopende vorderingen

	2018	2017
	€	€
<u>Te vorderen belastingen en premies</u>		
Te vorderen pensioenpremies	516	759
<u>Leningen aan derden</u>		
Lening gemeentelid	7.119	14.238
Voorziening lening	-7.119	-14.238
Stand per 31 augustus	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Overige vorderingen en vooruit betaalde kosten</u>		
Debiteuren		
Verstreckte voorschotten		1.129
Vooruitbetaalde bedragen		4.404
Nog te ontvangen bedragen	2.222	4.404
Stand per 31 augustus	<u>2.222</u>	<u>5.533</u>

### 3. Liquide middelen

ING NL75 INGB 0000 8916 52	29.313	20.280
ING NL75 INGB 0000 8916 52 (spaar)	518	517
ING NL66 INGB 0000 9440 00	41.708	31.819
ING NL06 INGB 0001 3874 00	10.125	12.169
ING NL06 INGB 0001 3874 00 (spaar)	582	581
ING NL31 INGB 0003 8896 47	21.920	9.657
ING NL31 INGB 0003 8896 47 (spaar)	6.846	6.839
ING NL48 INGB 0000 8916 53		
ING NL90 INGB 0000 8916 73		
ING NL61 INGB 0001 2925 14	55	
ING NL98 INGB 0000 8916 26	18.979	16.213
NL44 RABO 0326 7632 60	68	
Stand per 31 augustus	<u>130.113</u>	<u>98.075</u>

## PASSIVA

### 4. Reserves

Het verloop van de reserves is als volgt weer te geven:

	2018 €	2017 €
<u>Reserves</u>		
Stand per 1 september	86.910	61.596
Resultaat	37.979	25.314
Onttrekking continuïteitsreserve	-49.873	-49.681
Onttrekking reserve voor apparatuur	-10.000	-10.000
Onttrekking reserve voor huisvesting	-65.016	-27.229
Stand per 31 augustus	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 september	49.681	0
Dotatie	192	49.681
Stand per 31 augustus	<u>49.873</u>	<u>49.681</u>
 <u>Reserve voor apparatuur</u>		
Stand per 1 september	10.000	0
Dotatie		10.000
Stand per 31 augustus	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
 <u>Reserve voor huisvesting</u>		
Stand per 1 september	27.229	0
Dotatie	37.787	27.229
Stand per 31 augustus	<u>65.016</u>	<u>27.229</u>

### 5. Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen worden opgenomen tegen nominale waarde.

	2018 €	2017 €
<u>Renovatie kapel</u>		
Stand per 1 september		27.250
Gift		
Gerealiseerde renovatie		-27.250
Stand per 31 augustus	<u>0</u>	<u>0</u>

**6. Kortlopende schulden en nog te betalen kosten**

*De kortlopende schulden betreffen allen posten met een looptijd korter dan een jaar.*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen loonheffing	<u>3.450</u>	<u>1.674</u>
<u>Overige schulden en nog te betalen kosten</u>		
Nog te betalen administratiekosten		2.178
Nog te betalen bedragen	1.672	6.705
Nog af te dragen bijdrage Vineyard Benelux	528	484
Vooruitontvangen bedragen		216
Reservering vakantiegeld	1.270	1.252
Reservering eindejaarsuitkering	2.552	2.503
Rekening courant Missions	-758	6.299
Crediteuren	<u>3.966</u>	<u>2.988</u>
Totaal kortlopende schulden en nog te betalen kosten	<u>9.230</u>	<u>22.625</u>

## 6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN

#### Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

	2017/2018	2016/2017	
	<u>€</u>	<u>€</u>	
<i>De specificatie is als volgt :</i>			
<b>7. Opbrengsten</b>			
Giften algemene middelen	180.748	188.057	
Collecten	3.645	3.840	
Opbrengst verhuur	9.050	6.115	
Giften huisvesting		25	
Projecten 2016/2017		4.108	
Projecten 2017/2018	250		
Giften projecten buitenland		1.720	
	<u>193.693</u>	<u>203.865</u>	
<b>8. Specifieke projectbijdragen</b>			
Doorstort	Projecten 2016/2017	0	3.543
Doorstort	Projecten 2017/2018	2.760	
		<u>2.760</u>	<u>3.543</u>



	2017/2018	2016/2017
	€	€
<b>9. Personeelskosten</b>		
Bruto lonen	48.405	60.275
Mutatie reservering vakantiegeld	18	-618
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	49	-1.836
Ziekteverzuimverzekering	1.757	2.129
Sociale lasten, werkgeversdeel	8.369	8.662
Pensioenpremies	6.829	7.398
Doorberekende personeelslasten		-12.451
Doorberekende reis- en onkostenvergoeding		
	<u>65.427</u>	<u>63.559</u>
<b>10. Kosten leiding en bestuur</b>		
Visie- en beleidskosten	290	980
Studie en toerusting kader	1.895	3.880
Onkostenvergoedingen vrijwilligers	209	
Reiskostenvergoedingen voorganger	475	3.128
Onkostenvergoedingen voorganger	1.455	5.483
	<u>4.323</u>	<u>13.471</u>
<b>11. Huisvestingskosten en faciliteiten samenkomst</b>		
Huur kerk	20.004	22.246
Huur apparatuur	908	2.723
Onderhoud en reparaties gebouwen	1.027	3.515
Energieverbruik	3.062	3.307
Schoonmaakkosten	402	572
Verzekering onroerend goed		
Overige huisvestingskosten	1.263	1.164
	<u>26.665</u>	<u>33.527</u>
<b>12. Kosten samenkomsten</b>		
Sprekersvergoedingen	1.537	1.291
Kleine inventaris	603	1.786
Kosten aanbiddingsteam	1.180	596
Kosten gastvrijheidsteam	89	
Kosten catering	1.065	1.678
Kosten kringen		76
	<u>4.474</u>	<u>5.427</u>

	2017/2018	2016/2017
	€	€
<b>13. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	152	642
Contributies, abonnementen en heffingen	241	86
Telefoon	904	1.008
Automatiseringskosten	2.771	2.255
Overige kantoorkosten	202	
	<u>4.271</u>	<u>3.991</u>
<b>14. Gemeenteactiviteiten</b>		
Kinderen	889	313
Tieners	1.545	
Onderwijs	406	1.209
Pastoraat	1.412	
Evangelisatie	557	453
Gebed		78
Zending	13.500	13.400
Merci Ministry		191
Overige kosten gemeenteactiviteiten	2.317	4.005
	<u>20.626</u>	<u>19.649</u>
<b>15. Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	11.168	15.752
Advieskosten	1.573	2.167
Financiën		
Diverse verzekeringen	3.148	1.871
Bijdragen Vineyard Benelux	10.845	11.283
Overige algemene kosten		
	<u>26.734</u>	<u>31.073</u>
<b>16. Afschrijvingen</b>		
Afschrijving apparatuur	2.124	3.917
	<u>2.124</u>	<u>3.917</u>
<b>17. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten	-8	-61
Rentelasten en bankkosten	1.088	1.160
Boete fiscus	50	57
	<u>1.130</u>	<u>1.156</u>

## **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 31-8-2018
			€	€	€	€
<b>Apparatuur</b>						
	2012 JVC Camera	20%	10.520	10.209	311	0
	2013 HP 455 GI laptop	20%	702	549	140	13
	2014 karren tbv apparatuur	20%	840	593	168	79
	2014 Kar mengpaneel	20%	1.404	977	281	146
	2015 Drumstel incl. kar	20%	1.350	738	270	342
	2016 Roland piano	20%	850	290	170	390
	2016 Geluidsinstallatie	20%	5.316	784	784	3.748
	<i>Totaal apparatuur</i>		20.982	14.140	2.124	4.718
	<i>Totale materiële vaste activa</i>		20.982	14.140	2.124	4.718