

Vineyard Gemeente Wageningen

8 april 2022

Financiële jaarrekening



Periode: 1 september 2020 t/m 31 augustus 2021

Gemaakt door Marcel van Beek

Telefoon: 033-4556555

Website: www.gabrielfb.nl

	Pagina
INHOUDSOPGAVE	
Inleiding	3
SAMENVATTING JAARREKENING	4
Resultaat	5
Financiële positie	6
JAARREKENING	7
Inkomsten en uitgaven	8 t/m 10
Bezittingen, schulden en reserves	11 t/m 13
BIJLAGEN	14
Toelichting	15 en 16
Vergelijk balans met voorgaand jaar	17
Specificatie inventaris	18

INLEIDING

Hierbij ontvangt u de financiële jaarrekening met betrekking tot uw kerkgenootschap over het boekjaar 1 september 2020 t/m 31 augustus 2021.

Als eerste is de samenvatting van de jaarrekening te vinden. Hierin staan alle inkomsten en kosten overzichtelijk vermeld. Ook zijn de bezittingen en schulden te zien. Na deze samenvatting is de uitgebreidere jaarrekening te vinden. Hierin worden de categorieën uit de samenvatting verder gespecificeerd. Tot slot zijn er bijlagen te vinden. Allereerst de toelichting op onderdelen waarbij een uitleg handig kan zijn. Daarna is de balans te vinden in vergelijking met vorig jaar. Als laatste is een overzicht te vinden van welke spullen er onderdeel zijn van de inventaris.

U heeft ons de opdracht gegeven om deze jaarrekening samen te stellen. Dit hebben we met zorgvuldigheid voor u gedaan, zoals u dat van ons mag verwachten. Deze informatie is gebaseerd op gegevens die wij van u hebben ontvangen. Anders dan bij een controleverklaring of beoordelingsverklaring is dit niet door ons gecontroleerd. Wij vertrouwen erop dat de aangeleverde informatie juist is. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de gegevens ligt bij het bestuur van het kerkgenootschap.

We hebben dit rapport zorgvuldig samengesteld, om er voor te zorgen dat het voor u duidelijk en begrijpelijk is. Als er onjuistheden in dit rapport zijn vermeld, verzoek ik u om dit zo spoedig mogelijk te laten weten. Wanneer iets onduidelijk is, of u wilt graag meer informatie, dan horen wij dat graag.

SAMENVATTING JAARREKENING

Resultaat

Onderstaand is een overzicht te vinden van alle inkomsten en kosten.

Analyse van de inkomsten en uitgaven

	2021/2020		2020/2019	
	€	%	€	%
Inkomsten				
Ontvangen giften en bijdragen	147.239	100%	157.400	100%
Bijzondere inkomsten	0	0%	0	0%
Totaal inkomsten	147.239	100%	157.400	100%
Kosten				
Personeelskosten	72.642	49%	71.072	45%
Kosten visie en beleid	3.857	3%	1.221	1%
Huisvestingskosten	17.491	12%	26.747	17%
Kosten samenkomsten	1.520	1%	1.959	1%
Kantoorkosten	2.468	2%	1.823	1%
Gemeenteactiviteiten	27.345	19%	19.695	13%
Algemene kosten	24.850	17%	24.654	16%
Afschrijvingen	1.313	1%	1.355	1%
Bankkosten en rente	1.237	1%	1.377	1%
Totaal kosten	152.723	104%	149.904	94%
Resultaat	-5.483	-4%	7.496	6%

Financiële positie

Onderstaande overzichten zijn opgesteld om inzicht te geven in de bezittingen en schulden van het kerkgenootschap. Deze gelden per 31 augustus.

Analyse van de bezittingen, schulden en reserve

	2021		2020	
	€	%	€	%
Bezitting en vooruit betaalde kosten				
Panden en inventaris	1.311	1%	2.624	2%
Geld op rekeningen	145.626	97%	144.757	96%
Nog te ontvangen bedragen	3.494	2%	3.227	2%
Vooruit betaalde kosten	63	0%	0	0%
Totaal bezittingen	150.494	100%	150.607	100%
Schulden en vooruit ontvangen bedragen				
Nog te betalen/vooruit ontvangen bedragen	13.316	100%	7.945	100%
Totaal schulden	13.316	100%	7.945	100%
Reserves				
Continuïteitsreserve	47.637	35%	50.822	36%
Bestemmingsfondsen	89.542	65%	91.840	64%
Totaal reserves	137.179	100%	142.662	100%

JAARREKENING

INKOMSTEN EN UITGAVEN

INKOMSTEN

Algemene inkomsten	2020/2021	2019/2020
Giften ontvangen op de bankrekening	145.527	150.247
Collecten	7	1.532
Opbrengst verhuur	315	5.621
Opbrengsten Gemeenteweekend	1.080	0
Overige diverse opbrengsten	310	0
	<u>147.239</u>	<u>157.400</u>

UITGAVEN

Personeelskosten

Bruto lonen	53.128	50.952
Reservering vakantiegeld	11	54
Reservering eindejaarsuitkering	193	119
Ziekteverzuimverzekering	1.915	1.600
Werkgeversdeel belastingen	8.957	8.994
Pensioenpremies	7.520	8.110
Reis- en onkostenvergoeding	918	1.243
Overige personeelskosten	0	0
	<u>72.642</u>	<u>71.072</u>

Kosten visie en beleid

Visie- en beleidskosten	1.802	93
Studie en toerusting kader	1.450	0
Reis- en onkostenvergoedingen vrijwilligers	604	1.128
Vrijwilligersvergoedingen	0	0
Overige kosten leiding en bestuur	0	0
	<u>3.857</u>	<u>1.221</u>

Huisvestingskosten en faciliteiten samenkomst

Huur kerk	11.985	18.885
Huur apparatuur	0	1.222
Onderhoud en reparaties gebouwen	145	400
Energieverbruik	1.531	3.988
Schoonmaakkosten	180	65
Overige huisvestingskosten	3.651	2.187
	<u>17.491</u>	<u>26.747</u>

Kosten samenkomsten

Sprekersvergoedingen	377	1.376
Kleine inventaris	274	45
Kosten aanbiddingsteam	765	58
Kosten gastvrijheidsteam	0	111
Kosten catering	105	369
	<u>1.520</u>	<u>1.959</u>

	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	0	89
Contributies en abonnementen	120	266
Telefoon	0	0
Automatiseringskosten	1.648	1.468
Overige kantoorkosten	700	0
	<u>2.468</u>	<u>1.823</u>
Gemeenteactiviteiten		
Kinderen	1.002	937
Tieners	0	0
Pastoraat	0	578
Diakonie	3.315	147
Evangelisatie	874	197
Zending	15.750	15.750
Kringen	942	364
Kosten Gemeenteweekend	4.429	0
Bloemen, kaarten en presentjes	1.032	1.722
	<u>27.345</u>	<u>19.695</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	8.349	9.275
Advieskosten	3.197	3.211
Automatiseringskosten	1.751	242
Communicatiekosten	522	0
Verzekeringen	2.298	2.412
Bijdragen Vineyard Benelux	8.732	9.015
Betaalde giften	0	500
	<u>24.850</u>	<u>24.654</u>
Afschrijvingen		
Afschrijving apparatuur	1.313	1.355
	<u>1.313</u>	<u>1.355</u>
Overig		
Betaalde rente	3	9
Bankkosten	1.234	1.368
Boetes	0	0
	<u>1.237</u>	<u>1.377</u>

BEZITTINGEN, SCHULDEN EN RESERVES

BEZITTINGEN

Panden en inventaris

Aanschafwaarde t/m 8-2020	21.984
Afschrijvingen t/m 8-2020	19.360
Stand per 31-08-2020	<u>2.624</u>

Investerings 2020/20201	0
Afschrijvingen in 2020/2021	1.313

Stand per 31-08-2021	<u><u>1.311</u></u>
-----------------------------	----------------------------

Geld op rekeningen en kas

Bankrekeningen	145.626
----------------	---------

Geld op rekeningen per 31-08-2021	<u><u>145.626</u></u>
--	------------------------------

Nog te ontvangen belastingen	0
Nog te ontvangen pensioenpremies	0
Nog te ontvangen bijdrage Vineyard Benelux	3.494
Overige te ontvangen bedragen	0

Nog te ontvangen bedragen per 31-08-2021	<u><u>3.494</u></u>
---	----------------------------

Vooruit betaalde kosten

Betaalde voorschotten	0
Overige vooruit betaalde kosten	63

Vooruit betaalde kosten per 31-08-2021	<u><u>63</u></u>
---	-------------------------

TOTAAL BEZITTINGEN PER 31-08-2021	<u><u>150.494</u></u>
--	------------------------------

SCHULDEN

Nog te betalen bedragen

Te betalen belasting	1.630
Te betalen nettolonen	0
Crediteuren	774
Reservering vakantiegeld	1.341
Reservering eindejaarsuitkering	2.906
Nog te betalen administratiekosten	0
Rekening courant Missions	3.141
Waarborgsommen	200
Nog af te dragen bijdrage Vineyard Benelux	0
Overige nog te betalen bedragen	320

Totaal nog te betalen bedragen 10.312

Vooruitontvangen bedragen

Ontvangen voorschotten	0
Overige vooruitontvangen bedragen	3.005

Totaal vooruitontvangen bedragen 3.005

Totaal Schulden 13.317

RESERVES

<u>Totaal reserves</u>	
Stand per 1-9-2020	142.662
Resultaat 2020/2021	-5.483
Stand per 31-08-2021	<u>137.179</u>

Het resultaat over 2020/2021 wordt als volgt verdeeld:

Mutatie continuïteitsreserve	-3.185
Mutatie apparatuur	0
Mutatie huisvesting	-2.298

Specificatie hoogte reserves

Continuïteitsreserve

Stand per 1-9-2020	50.822
Mutatie	-3.185
Stand per 31-08-2021	<u>47.637</u>

Bestemmingsfondsen

Reserves voor apparatuur

Stand per 1-9-2020	10.000
Mutatie	0
Stand per 31-08-2021	<u>10.000</u>

Reserves voor huisvesting

Stand per 1-9-2020	81.840
Mutatie	-2.298
Stand per 31-08-2021	<u>79.542</u>

Totaal Reserves

137.179

TOTAAL SCHULDEN EN RESERVES PER 31-08-2021

150.494

BIJLAGEN

Toelichting

Algemeen

Alle genoemde bedragen zijn in euro's, tenzij het anders is vermeld.

Activiteiten

De activiteiten bestaan uit het voeren van een kerkgenootschap. Deze activiteiten zijn vrijgesteld van BTW.

Waardering bezittingen, afschrijvingen en boekwaarde.

De bezittingen worden gebaseerd op basis van de aanschafwaarde. Spullen die naar verwachting dalen in waarde worden ieder jaar voor een lager bedrag opgenomen. Hoeveel het verlaagd wordt hangt af van de levensduur. Het bedrag waarmee het jaarlijks vermindert noemen we afschrijving. Stel dat u een laptop aanschafte ter waarde € 1000 en dat de verwachting is dat deze na vijf jaar aan vervanging toe is. Dan is de afschrijving ieder jaar € 200. Na een jaar wordt dan nog een bedrag van € 800 als bezitting opgenomen. Dat bedrag noemen we de boekwaarde.

Het pand (Kapel) is inmiddels afgeschreven.

Geld op rekeningen

Geld op rekeningen bestaan uit banktegoeden en geld dat in de kas wordt bewaard. Als het niet anders is vermeld staan deze vrij ter beschikking.

Reserves

* Als in een jaar er een positief resultaat is zal de reserve stijgen. Bij een negatief resultaat daalt deze. In de genoemde bedragen aan reserve is het resultaat van dat jaar al meegenomen.

* De continuïteitsreserve is een bedrag waarmee de organisatie de kosten kan betalen als de inkomsten tijdelijk minder worden. De hoogte van deze reservering bestaat uit de vaste kosten voor een periode van 6 maanden. Onder vaste kosten wordt verstaan: salaris, huur, verzekeringspremies en administratiekosten.

* Berekening Continuïteitsreserve:

Personeelskosten	€	72.642
Huur kerk	€	11.985
Administratiekosten	€	8.349
Verzekeringen	€	2.298
Totaal	€	95.274
6 maanden / 2	€	47.637

* De reserve voor apparatuur is een bedrag waarmee in de toekomst apparatuur kan worden gekocht.

* De reserve voor huisvesting is een bedrag waarmee in de toekomst een pand kan worden gekocht of de kapel worden verbouwt.

Rapport inzake jaarrekening 1 september 2020 t/m 31 augustus 2021

Diaconale collectes

Boekjaar	Maand	Bestemming	Totaal
2020-2021	september	Dorcas	€ 790
2020-2021	oktober	Geen	
2020-2021	november	VOD	€ 1.085
2020-2021	december	Voedselpakketten Bali	€ 3.780
2020-2021	januari	Lepra zending	€ 840
2020-2021	februari	Open doors - Corona hulp	€ 575
2020-2021	maart	Stichting The Cornerstore Foundation	€ 495
2020-2021	april	Train to change	€ 2.162
2020-2021	mei	Project Albanie	€ 1.325
2020-2021	juni	Vakantiegeld delen	€ 385
2020-2021	juli	Change Makers Wageningen	€ 230
2020-2021	augustus	Geen	
2020-2021	Totaal		€ 11.667

Kosten

De kosten zijn gebaseerd op het bedrag dat er voor is betaald. De kosten worden vermeld op het jaar waar ze betrekking op hebben. Stel dat je in 2020 de energierekening voor 2021 betaalt, dan wordt dit gezien als kosten voor het jaar 2021. Als het deels betrekking heeft op het ene jaar en deels op een ander jaar dan worden de kosten verdeeld over beide jaren.

Belasting

Premies sociale verzekeringen en loonheffing worden als onderdeel van belastingen gezien.

VERGELIJK MET VOORGAAND JAAR

Bezittingen en schulden per 31 augustus

Bezittingen, schulden en reserves

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
	€		€
BEZITTINGEN			
Panden en inventaris			
Panden			
Inrichting	1.311		2.624
Apparatuur			
	<u>1.311</u>		<u>2.624</u>
Geld dat je binnenkort krijgt en vooruit hebt betaald			
Nog te ontvangen pensioenpremies	0		0
Vooruit betaalde kosten	63		0
Overige nog te ontvangen bedragen	<u>3.494</u>		<u>3.226</u>
	3.557		3.226
Geld op rekeningen	<u>145.626</u>		<u>144.757</u>
Totaal bezittingen	<u><u>150.494</u></u>		<u><u>150.607</u></u>
RESERVES EN SCHULDEN			
Reserves			
Continuïteitsreserve	47.637		50.822
Reserve voor Apparatuur	10.000		10.000
Reserve voor huisvesting	<u>79.542</u>		<u>81.840</u>
	137.179		142.662
Schulden			
Nog te betalen belastingen	1.630		1.753
Overige nog te betalen/vooruit ontvangen bedragen	<u>11.687</u>		<u>6.192</u>
	<u>13.317</u>		<u>7.945</u>
Totaal reserves en schulden	<u><u>150.494</u></u>		<u><u>150.607</u></u>

Specificatie van de inventaris

Jaar aanschaf	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschaf waarde	Afschrijving t/m 31-08-2020	Afschrijving 2020/2021	Boekwaarde per 31-08-2021
Apparatuur						
2012	JVC Camera	20%	10.520	10.520	0	0
2013	HP 455 GI laptop	20%	702	702	0	0
2014	karren tbv apparatuur	20%	840	840	0	0
2014	Kar mengpaneel	20%	1.404	1.404	0	0
2015	Drumstel incl. kar	20%	1.350	1.350	0	0
2016	Roland piano	20%	850	800	50	0
2016	Geluidsinstallatie	20%	5.316	3.694	1.063	559
okt-19	Headsets	20%	1.002	50	200	752
<i>Totaal</i>			<i>21.984</i>	<i>19.360</i>	<i>1.313</i>	<i>1.311</i>