

# Vineyard Gemeente Wageningen

24 november 2022

## Financiële jaarrekening

---



**Periode:** 1 september 2021 t/m 31 augustus 2022  
**Gemaakt door:** Marcel van Beek  
**Telefoon:** 033-4556555  
**Website:** [www.gabrielfb.nl](http://www.gabrielfb.nl)

	<b>Pagina</b>
<b>INHOUDSOPGAVE</b>	
Inleiding	3
<b>SAMENVATTING JAARREKENING</b>	4
Resultaat	5
Financiële positie	6
<b>JAARREKENING</b>	7
Inkomsten en uitgaven	8 t/m 10
Bezittingen, schulden en reserves	11 t/m 13
<b>BIJLAGEN</b>	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 2021 t/m 31 augustus 2022.

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

	2022/2021		2021/2020	
	€	%	€	%
<b>Inkomsten</b>				
Ontvangen giften en bijdragen	151.478	100%	147.239	100%
Bijzondere inkomsten	0	0%	0	0%
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>151.478</b>	<b>100%</b>	<b>147.239</b>	<b>100%</b>
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	72.044	48%	72.642	49%
Kosten visie en beleid	673	0%	3.857	3%
Huisvestingskosten	17.922	12%	17.491	12%
Kosten samenkomsten	1.608	1%	1.520	1%
Kantoorkosten	2.079	1%	2.468	2%
Gemeenteactiviteiten	19.664	13%	27.345	19%
Algemene kosten	21.955	14%	24.850	17%
Afschrijvingen	1.450	1%	1.313	1%
Bankkosten en rente	1.127	1%	1.237	1%
<b>Totaal kosten</b>	<b>138.521</b>	<b>91%</b>	<b>152.723</b>	<b>104%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>12.957</b>	<b>9%</b>	<b>-5.483</b>	<b>-4%</b>

## 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*

	2022		2021	
	€	%	€	%
<b>Bezitting en vooruit betaalde kosten</b>				
Panden en inventaris	9.214	5%	1.311	1%
Geld op rekeningen	152.427	91%	145.626	97%
Nog te ontvangen bedragen	906	1%	3.495	2%
Vooruit betaalde kosten	5.819	3%	63	0%
<b>Totaal bezittingen</b>	<b>168.367</b>	<b>100%</b>	<b>150.495</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden en vooruit ontvangen bedragen</b>				
Nog te betalen/vooruit ontvangen bedragen	18.231	100%	13.316	100%
<b>Totaal schulden</b>	<b>18.231</b>	<b>100%</b>	<b>13.316</b>	<b>100%</b>
<b>Reserves</b>				
Continuïteitsreserve	46.957	31%	47.637	35%
Bestemmingsfondsen	103.179	69%	89.542	65%
<b>Totaal reserves</b>	<b>150.136</b>	<b>100%</b>	<b>137.179</b>	<b>100%</b>

# **JAARREKENING**

## INKOMSTEN EN UITGAVEN

### INKOMSTEN

<b>Algemene inkomsten</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Giften ontvangen op de bankrekening	145.430	145.527
Collecten	0	7
Opbrengst verhuur	1.065	315
Opbrengsten Gemeenteweekend	4.858	1.080
Overige diverse opbrengsten	125	310
	<u>151.478</u>	<u>147.239</u>



## UITGAVEN

### Personeelskosten

Bruto lonen	53.202	53.128
Reservering vakantiegeld	0	11
Reservering eindejaarsuitkering	0	193
Ziekteverzuimverzekering	2.210	1.915
Werkgeversdeel belastingen	8.136	8.957
Pensioenpremies	7.395	7.520
Reis- en onkostenvergoeding	1.101	918
Overige personeelskosten	0	0
	<u>72.044</u>	<u>72.642</u>

### Kosten visie en beleid

Visie- en beleidskosten	89	1.802
Studie en toerusting kader	500	1.450
Reis- en onkostenvergoedingen vrijwilligers	84	604
Vrijwilligersvergoedingen	0	0
Overige kosten leiding en bestuur	0	0
	<u>673</u>	<u>3.857</u>

### Huisvestingskosten en faciliteiten samenkomst

Huur kerk	12.443	11.985
Huur apparatuur	0	0
Onderhoud en reparaties gebouwen	805	145
Energieverbruik	3.223	1.531
Schoonmaakkosten	95	180
Overige huisvestingskosten	1.357	3.651
	<u>17.922</u>	<u>17.491</u>

### Kosten samenkomsten

Sprekersvergoedingen	635	377
Kleine inventaris	0	274
Kosten aanbiddingsteam	659	765
Kosten gastvrijheidsteam	113	0
Kosten catering	200	105
	<u>1.608</u>	<u>1.520</u>

	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	113	0
Contributies en abonnementen	0	120
Telefoon	0	0
Automatiseringskosten	1.682	1.648
Overige kantoorkosten	285	700
	<u>2.079</u>	<u>2.468</u>
<b>Gemeenteactiviteiten</b>		
Kinderen	864	1.002
Onderwijs	175	0
Pastoraat	300	0
Diakonie	1.540	3.315
Evangelisatie	295	874
Zending	11.510	15.750
Kringen	0	942
Kosten Gemeenteweekend	4.648	4.429
Bloemen, kaarten en presentjes	331	1.032
	<u>19.664</u>	<u>27.345</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	7.333	8.349
Advieskosten	3.193	3.197
Automatiseringskosten	0	1.751
Communicatiekosten	576	522
Verzekeringen	2.094	2.298
Bijdragen Vineyard Benelux	8.726	8.732
Betaalde giften	0	0
Overige algemene kosten	33	0
	<u>21.955</u>	<u>24.850</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijving Kapel	691	-
Afschrijving apparatuur	759	1.313
	<u>1.450</u>	<u>1.313</u>
<b>Overig</b>		
Betaalde rente	1	3
Bankkosten	1.126	1.234
Boetes	0	0
	<u>1.127</u>	<u>1.237</u>

## BEZITTINGEN, SCHULDEN EN RESERVES

### BEZITTINGEN

#### Panden en inventaris

Aanschafwaarde t/m 8-2021	21.984
Afschrijvingen t/m 8-2021	20.673
Stand per 31-08-2021	<u>1.311</u>

Investerings 2021/2022	9.353
Afschrijvingen in 2021/2022	1.451

<b>Stand per 31-08-2022</b>	<u><u>9.214</u></u>
-----------------------------	---------------------

#### Geld op rekeningen en kas

Bankrekeningen	152.427
----------------	---------

<b>Geld op rekeningen per 31-08-2022</b>	<u><u>152.427</u></u>
--	-----------------------

Nog te ontvangen belastingen	0
Nog te ontvangen bijdrage Vineyard Benelux	769
Overige te ontvangen bedragen	138

<b>Nog te ontvangen bedragen per 31-08-2022</b>	<u><u>906</u></u>
---	-------------------

#### Vooruit betaalde kosten

Betaalde voorschotten	0
Vooruit betaalde pensioenpremies	1.019
Overige vooruit betaalde kosten	4.800

<b>Vooruit betaalde kosten per 31-08-2022</b>	<u><u>5.819</u></u>
---	---------------------

<b>TOTAAL BEZITTINGEN PER 31-08-2022</b>	<u><u>168.367</u></u>
--	-----------------------

## SCHULDEN

### **Nog te betalen bedragen**

Te betalen belasting	1.609
Te betalen nettolonen	0
Crediteuren	1.673
Reservering vakantiegeld	1.341
Reservering eindejaarsuitkering	2.906
Nog te betalen administratiekosten	0
Rekening courant Missions	7.490
Waarborgsommen	200
Nog af te dragen bijdrage Vineyard Benelux	0
Overige nog te betalen bedragen	0

***Totaal nog te betalen bedragen*** 15.219

### **Vooruitontvangen bedragen**

Ontvangen voorschotten	0
Overige vooruitontvangen bedragen	3.013

***Totaal vooruitontvangen bedragen*** 3.013

**Totaal Schulden** 18.232

## RESERVES

<u>Totaal reserves</u>	
Stand per 1-9-2021	137.179
Resultaat 2021/2022	12.957
Stand per 31-08-2022	<u>150.136</u>

*Het resultaat over 2021/2022 wordt als volgt verdeeld:*

Mutatie continuïteitsreserve	-3.865
Mutatie apparatuur	0
Mutatie huisvesting	11.339

### **Specificatie hoogte reserves**

#### **Continuïteitsreserve**

Stand per 1-9-2021	50.822
Mutatie	-3.865
Stand per 31-8-2022	<u>46.957</u>

#### **Bestemmingsfondsen**

##### Reserves voor apparatuur

Stand per 1-9-2021	10.000
Mutatie	0
Stand per 31-8-2022	<u>10.000</u>

##### Reserves voor huisvesting

Stand per 1-9-2021	81.840
Mutatie	11.339
Stand per 31-08-2022	<u>93.179</u>

<b>Totaal Reserves</b>	<b><u>150.136</u></b>
------------------------	-----------------------

<b>TOTAAL SCHULDEN EN RESERVES PER 31-08-2022</b>	<b><u>168.367</u></b>
---	-----------------------

# **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 aanschaft 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	€	72.044
Huur kerk	€	12.443
Administratiekosten	€	7.333
Verzekeringen	€	2.094
Totaal	€	93.914
6 maanden / 2	€	46.957

\* 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 2021 t/m 31 augustus 2022*

**Diaconale collectes**

Boekjaar	Maand	Bestemming	Totaal
2021-2022	september	Village of Peace	€ 1.595
2021-2022	oktober	KomEet	€ 50
2021-2022	november	Dorcas	€ 775
2021-2022	december	Voedselpakketten Bali	€ 795
2021-2022	januari	Lepra Zending	€ 1.140
2021-2022	februari	Project Johan&Iohanna	€ 1.460
2021-2022	maart	Energiegeld Delen	€ 1.926
2021-2022	april	Project Albanie	€ 880
2021-2022	mei	Train to Change	€ 2.585
2021-2022	juni	Vineyard Oekraine	€ -
2021-2022	juli	Vineyard Oekraine	€ 1.020
2021-2022	augustus	Vineyard Oekraine	€ 2.910
<b>2020-2021 Totaal</b>			<b>€ 15.136</b>

**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 er in het boekjaar 2021/2022 kosten worden betaald die betrekking hebben op het boekjaar 2022/2023, dan worden deze kosten verwerkt voor het boekjaar 2022/2023. Als het deels betrekking heeft op het ene boekjaar en deels op een andere boekjaar dan worden de kosten verdeeld over beide boekjaren.

**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>2022</u>		<u>2021</u>
	€		€
<b>BEZITTINGEN</b>			
<b>Panden en inventaris</b>			
Kapel	8.662		0
Inrichting en apparatuur	<u>552</u>		<u>1.311</u>
	9.214		1.311
<b>Geld dat je binnenkort krijgt en vooruit hebt betaald</b>			
Vooruitbetaalde pensioenpremies	1.019		0
Vooruit betaalde kosten	4.800		63
Overige nog te ontvangen bedragen	<u>906</u>		<u>3.494</u>
	6.726		3.557
<b>Geld op rekeningen</b>	<u>152.427</u>		<u>145.626</u>
<b>Totaal bezittingen</b>	<u><u>168.367</u></u>		<u><u>150.494</u></u>
<b>RESERVES EN SCHULDEN</b>			
<b>Reserves</b>			
Continuïteitsreserve	46.957		47.637
Reserve voor Apparatuur	10.000		10.000
Reserve voor huisvesting	<u>93.179</u>		<u>79.542</u>
	150.136		137.178
<b>Schulden</b>			
Nog te betalen belastingen	1.609		1.630
Overige nog te betalen/vooruit ontvangen bedragen	<u>16.623</u>		<u>11.687</u>
	18.232		13.317
<b>Totaal reserves en schulden</b>	<u><u>168.367</u></u>		<u><u>150.494</u></u>

**Specificatie van de inventaris**

Jaar aanschaf	Omschrijving	Afschr. perc.	Aanschaf waarde	Afschrijving t/m 31-08-2021	Afschrijving 2021/2022	Boekwaarde per 31-08-2022
<b>Apparatuur</b>						
	2012 JVC Camera	20%	10.520	10.520	0	0
	2013 HP 455 G1 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	850	0	0
	2016 Geluidsinstallatie	20%	5.316	4.757	559	0
	okt-19 Headsets	20%	1.002	250	200	552
	<i>Subtotaal</i>		21.984	20.673	759	552
<b>Kapel</b>						
	Tekenwerk					
	apr-22 kapelverbouwing	10%	8.168	0	613	7.555
	mei-22 Wijzigingen tekeningen	10%	1.186	0	79	1.107
	<i>Subtotaal</i>		9.353	0	691	8.662
	<b>Totaal</b>		<b>31.337</b>	<b>20.673</b>	<b>1.451</b>	<b>9.214</b>