
Financieel Jaarverslag 2016

Grondslagen voor de financiële vastlegging

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Toegevingen door giftgevers

Uitsluitend daadwerkelijk ontvangen giften worden geboekt. Vineyard Gemeente Dieren hecht grote waarde aan het vrijwillige karakter van giften en zal dan ook geen toegevingen in de vorm van vorderingen in haar boekhouding opnemen dan wel de nakoming hiervan bewaken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

BALANS per 31 december 2016

ACTIVA	31-12-2016	01-01-2016	PASSIVA	31-12-2016	01-01-2016
	€	€		€	€
<u>Vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Onroerend goederen			Algemene reserve	31.747	34.694
Joannesschool, Molenweg 14, 6953CT Dieren	397.500	397.500	Bestemmingsreserve huisvesting	9.073	14.073
<u>Vlottende activa</u>			Onroerend goederen		
Liquide middelen			Joannesschool, Molenweg 14, 6953CT Dieren	397.500	397.500
kas- en banktegoeden	38.430	45.820	Netto Exploitatieresultaat	-2.390	-2.947
TOTAAL ACTIVA	<u>435.930</u>	<u>443.320</u>	TOTAAL PASSIVA	<u>435.930</u>	<u>443.320</u>

Staat van baten en lasten over 2016

Uitgaven	2016	2015	Inkomsten	2016	2015
	€	€		€	€
Vergoedingen			Collectes		
Voorganger	13.098	22.860	Collecte via dienst	1.768	1.575
Spreekers	2.139	4.737	Collecte via bank	60	316
	15.237	27.596	Collecte kinderwerk (Compassion)	-	90
Donaties				1.828	1.981
Doorboeken collecte	1.870	2.148	Vrijwillige bijdragen	36.757	44.989
Germano & Lonneke	8.728	-	Giften		
Donaties aan derden	3.388	4.500	Germano & Lonneke	9.366	-
	13.986	6.648	Overige giften	460	-
Aktiviteiten				9.825	-
Taakgroep Aanbidding	334	242	Overige inkomsten		
Taakgroep Evangelisatie	580	25	Rente spaarrekeningen	104	630
Taakgroep Jeugd/Tieners	894	2.520	Eenmalige inkomsten	5.050	5.060
Taakgroep Kinderwerk	118	216	Teruggave energie	2.801	4.830
Taakgroep Pastoraat	0	0		7.955	10.519
Kringen/cursussen	601	302	Totaal inkomsten	56.364	57.490
Diensten	27	168			
	2.553	3.473			
Organisatiekosten					
Energie / water / alarm	7.649	7.322			
Verzekering	2.342	1.730			
Onderhoud	2.247	1.130			
Huishouding	1.348	1.130			
Diversen	713	321			
Representatie	644	152			
Bankkosten	263	324			
Bestuur	53	239			
Heffingen	369	2.172			
	15.628	14.519			
(nieuwe) huisvesting					
Verwerving pand	-	1.443			
Inrichting	14.551	8.757			
	14.551	10.200			
Overige					
Bijdrage Vineyard Benelux	1.800	3.000			
	63.754	65.437			
Totaal uitgaven					
Exploitatie resultaat	-7.390	-7.947			
Onttrekking bestemmingsreserve	5.000	5.000			
Netto exploitatieresultaat	-2.390	-2.947			

Toelichting balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat voornamelijk uit inrichting (tafels en stoelen) en muziekkaparaatuur. Deze bezittingen zijn financieel afgeschreven.

In 2016 hebben er geen investeringen op inrichting en apparatuur plaatsgevonden boven de 450 euro.

Onroerend goed

Vineyard Gemeente Dieren heeft het volgende gebouw in eigendom:

Molenweg 14, 6953CT Dieren	€	397.500 *)
Totaal	€	397.500

*) De waarde is gebaseerd op de aankoopprijs december 2014

Vlottende Activa

Rekening-courant	€	3.150
Rabo BedrijfsSpaarRekening	€	23
Rabo BedrijfsBonusRekening	€	30.635
ING Zakelijke Rekening	€	3.515
ING Zakelijke Spaarrekening	€	1.107
Kas	€	0
Totaal	€	38.430

Algemene reserve

Stand 01-01-2016	€	34.694
Onttrekking Exploitatieresultaat 2015	€	2.947
Stand 31-12-2016	€	31.747

Onttrekking exploitatieresultaat 2015:

De algemene reserve is in 2016 afgenomen als gevolg van de onttrekking van het negatieve exploitatiesaldo 2015 ad € 2.947.

Bestemmingsreserves

Huisvesting – Deze reservering is bestemd voor de aankoop, inrichting en groot onderhoud van de Joannesschool.

Stand 01-01-2016	€	14.073	
Onttrekking 2016			
Inrichting en aankleding Molenweg 14	€	5.000	-/-
<hr/>			
Stand 31-12-2016	€	9.073	

Nadelig Exploitatiesaldo

Het boekjaar 2016 sluit af met een nadelig exploitatiesaldo van € 2.390. Dit saldo zal worden onttrokken aan de Algemene Reserve.

Niet uit balans blijkende verplichtingen

Er staan op de balansdatum geen verplichtingen uit die niet uit de balans blijken.

Toelichting staat van baten en lasten

Giften

Vineyard Dieren is de zendende gemeente voor Germano en Lonneke. Giften met het kenmerk 'Germano en Lonneke' worden maandelijks door geboekt. Het verschil tussen inkomsten en uitgaven op het overzicht heeft te maken met giften die eind december zijn ontvangen en in januari 2017 zijn overgemaakt.

Rente inkomsten

In 2016 is de volgende rente ontvangen:

Rekening-courant	€	-
Rabo BedrijfsSpaarRekening	€	23
Rabo BedrijfsBonusRekening	€	76
ING Zakelijke Rekening	€	-
ING Zakelijke Spaarrekening	€	5
Totaal	€	104

Eenmalige inkomsten

De eenmalige inkomsten in 2016 bestaan uit een vergoeding voor het gebruik van de Joannesschool en uit een compensatievergoeding vanwege het eenzijdig ontbinden van een huurintentie voor de Joannesschool

Teruggave energie

Deze post betreft teruggave voorschot, energiebelasting en vergoeding voor het verbruik voor een fijnstofmeter.

Donaties

10 procent van de vrijwillige bijdrage is als gift gedoneerd aan derden.

Bijdrage Vineyard Benelux

De bijdrage aan de Vineyard Benelux bedraagt 6 procent van de vrijwillige bijdrage (6% van € 34.677 is € 2.205).

Berekende bijdrage 2016	€	2.205
Te veel betaalde bijdrage 2015	€	301
Betaalde bijdrage 2016	€	1.800 -/-
Vershil	€	104

Het verschil van 104 euro wordt verrekend met de bijdrage van 2017.