

Financieel Jaarverslag 2013

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.

Toezeggingen 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 toezeggingen 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 2013

ACTIVA	2013	2012	PASSIVA	2013	2012
	€	€		€	€
<u>Liquide middelen</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Kas	313	309	Algemene reserve	28.605	10.576
<u>kas- en banktegoeden</u>			Bestemmingsreserve		
Rabo Verenigingspakket	8.693	541	- Huisvesting	460.000	460.000
Rabo Bedrijfsspaarrekening	434.327	4.817			
Rabo Bedrijfsbonusrekening	4.894	428.277			
Totaal Rabo-rekeningen	447.914	433.635			
ING Betaalrekening	7.183	3.416			
ING Zakelijke spaarrekening	11.434	11.245			
Totaal ING-rekeningen	18.615	14.661			
Waarborgsom Notaris Bloem			Exploitatie resultaat	18.239	18.029
Joannesschool	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>			
TOTAAL ACTIVA	<u>506.844</u>	<u>488.605</u>	TOTAAL PASSIVA	<u>506.844</u>	<u>488.605</u>

Staat van baten en lasten over 2013

Uitgaven	werkelijk €	begroot €		werkelijk €	begroot €
Sprekers			Collectes		
Vergoeding voorganger	25.249	25.000	Giften collecte	2.029	2.500
Sprekers	1.350	1.350	Giften collecte (bank)	450	500
Totaal	26.599	26.350	Collecte kinderwerk	156	300
			Totaal	2.635	3.300
Aktiviteiten			Specifieke giften		
Taakgroep Aanbidding	1.523	1.000	Benjamin	20	0
Taakgroep Evangelisatie	1.303	500	kidsweekend	285	300
Taakgroep Jeugd	1.027	1.600	Eenmalige gift	2.810	3.800
Taakgroep Kinderwerk	729	700	Gemeenteweekend	1.880	0
Taakgroep Pastoraat	0	300	Totaal	4.995	4.100
Taakgroep Diensten	200	400			
Kidskamp	669	900	Vaste Bijdrage	71.321	61.000
Cursussen/conferenties/kringen	1.184	500			
Gemeenteweekend	1.655	0	Overige inkomsten		
Alpha cursus	10	250	Rente	6.315	8.000
Totaal	8.300	6.150	Teruggave		
			energiebelasting	1.394	1.000
Organisatie			Diversen	3.564	200
Gas, elektra en water	8.225	8.000	Totaal	11.273	9.200
Belastingen / heffingen	606	600			
Verzekeringen	1.262	1.500	Totaal inkomsten	90.224	77.600
Onderhoud	211	3.000			
Huishouding	1.645	1.500			
Div. Diensten	2.209	1.000			
Representatie	310	400			
Bestuur	156	500			
Bankkosten	156	200			
Totaal	14.780	16.700			
Donaties					
Donaties	425	2.350			
Donaties collectes	3.075	3.000			
Compassion	348	350			
Totaal	3.848	5.700			
Oriëntatie huisvesting					
Investerings / Rente & aflossing	15.033	15.000			
Overige					
Bijdrage Vineyard Benelux	3.425	3.700			
Totaal uitgave	71.985	73.600			
Exploitatie resultaat	18.239	4.000			

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

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

In 2013 hebben er geen investeringen op inrichting en apparatuur plaatsgevonden boven de 450 euro.

Vlottende activa

Rekening-courant	€	8.693
Rabo BedrijfsSpaarRekening	€	4.894
Rabo BedrijfsBonusRekening	€	434.327
ING Zakelijke Rekening	€	7.183
ING Zakelijke Spaarrekening	€	11.434
Kas	€	313
Totaal		€ 466.844

Overlopende activa

Er zijn geen uitstaande vorderingen.

Algemene reserve

Stand 01-01-2013	€	10.576
Dotatie Exploitatieresultaat 2012	€	18.029
Stand 31-12-2013	€	28.605

Toevoeging exploitatieresultaat 2012:

De algemene reserve is in 2013 toegenomen als gevolg van dotatie van het positieve exploitatiesaldo 2012 ad € 18.029.

Bestemmingsreserves

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

Stand 01-01-2013	€	460.000
Stand 31-12-2013	€	460.000

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Er zijn geen uitstaande schulden.

Voordelig Exploitatiesaldo

Het boekjaar 2014 sluit af met een positief exploitatiesaldo van € 18.239. Dit saldo zal voor een deel worden toegevoegd aan de Algemene Reserve ad € 8.239 en voor het overige deel aan de bestemmingsreserve huisvesting ad € 10.000.

Niet uit balans blijkende verplichtingen

Er zijn geen andere verplichtingen dan het voorlopig koopcontract Joannesschool met gebruikelijke ontbindende voorwaarden.

Toelichting staat van baten en lasten

Bijdrage Vineyard Benelux

De bijdrage aan de Vineyard benelux bedraagt 6 procent van de vrijwillige vaste bijdrage.

Vergoeding 2013 (6% van € 71.321)	€	4.275
Afgedragen vergoeding in 2013	€	3.425 -/-
<hr/>		
Nog te verrekenen voor 2013*)	€	850

*) Niet opgenomen in balans.