

Financieel Jaarverslag 2014

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 2014

ACTIVA	31-12-2014	01-01-2014	PASSIVA	31-12-2014	01-01-2014
	€	€		€	€
<u>Vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Onroerend goed			Algemene reserve	36.844	28.605
Joannesschool, Molenweg 14, Dieren	397.500		Bestemmingsreserve - huisvesting	19.073	460.000
<u>Vlottende activa</u>			Onroerend goed		
Liquide middelen			Joannesschool, Molenweg 14, Dieren	397.500	
Kas- en banktegoeden	60.620	466.844	<u>Vreemd vermogen</u>		
Waarborgsom Notaris Bloem		40.000	Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Overlopende activa</u>			Rekening Courant SKG	675	
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			Overlopende passiva	7.500	
Overlopende activa	1.322		Netto Exploitatieresultaat	-2.150	18.239
TOTAAL ACTIVA	459.442	506.844	TOTAAL PASSIVA	459.442	506.844

Staat van baten en lasten over 2014

Uitgaven	werkelijk	begroot	Inkomsten	werkelijk	begroot
	€	€		€	€
Vergoedingen			Collectes		
Voorganger	25.875	25.000	Collecte via dienst	2.200	2.500
Sprekers	1.446	1.350	Collecte via bank	430	420
	27.322	26.350	Collecte kinderwerk (Compassion)	100	300
Donaties				2.730	3.220
Doorboeken collecte	2.750	3.000	Vaste vrijwillige bijdragen	70.836	71.000
Compassion	348	350			
Donaties aan derden	5.250	2.350	Overige inkomsten		
Combi evangelisatie	1.000	1.000	Rente spaarrekeningen	4.593	
Alpha cursus	0	250	Teruggave energie	4.698	1.000
	9.348	6.950		9.291	1.000
Aktiviteiten				-----	-----
Taakgroep Aanbidding	792	1.000	Totaal inkomsten	82.857	75.220
Taakgroep Evangelisatie	155	500			
Taakgroep Jeugd/Tiener	1.518	2.500			
Taakgroep Kinderwerk	492	700			
Taakgroep Pastoraat	487	300			
Kringen/cursussen	412	400			
Diensten	417	400			
	4.274	5.800			
Organisatiekosten					
Energie / water / alarm	9.289	8.000			
Verzekering	1.721	1.500			
Onderhoud	599	3.000			
Huishouding	1.848	1.500			
Div. diensten	329	1.000			
Representatie	244	300			
Bankkosten	132	200			
Bestuur	504	300			
Heffingen	113	600			
	14.778	16.400			
(nieuwe) huisvesting					
Koopsom Molenweg 14 (*)	397.500	400.000			
Aankoopkosten (*)	29.708	30.000			
Bouwvergunning (*)	23.719	23.719			
Huur	23.000	23.000			
Huisvesting/verhuizing	1.185				
	475.112	476.719			
Overige					
Bijdrage Vineyard Benelux	5.100	4.260			
	-----	-----			
Totaal uitgaven	535.933	536.479	Totaal inkomsten	82.857	75.220
	-----	-----			
Exploitatie resultaat	-453.077	-461.259			
	-----	-----			
Onttrekking bestemmingsreserve	450.927				
Netto exploitatieresultaat	-2.150				
	=====				

Toelichting balans

Materiële vaste activa

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

In 2014 hebben er geen investeringen op inrichting en apparatuur plaatsgevonden boven de 450 euro.

Onroerend goed

In december 2014 heeft de overdracht plaatsgevonden van de Joannesschool. De Joannesschool wordt gebruikt als kerkgebouw. Het pand is gefinancierd met eigen middelen uit de hiervoor bestemde reserve. De waarborgsom is hiermee vervallen.

Vineyard Gemeente Dieren heeft het volgende gebouw in eigendom:

Molenweg 14, 6953CT Dieren	€	397.500 *)
<u>Totaal</u>	<u>€</u>	<u>397.500</u>

*) De waarde is gebaseerd op de aankoopprijs december 2014

Vlottende Activa

Rekening-courant	€	2.952,51
Rabo BedrijfsSparRekening	€	4.946,24
Rabo BedrijfsBonusRekening	€	40.000,00
ING Zakelijke Rekening	€	11.653,21
ING Zakelijke Sparrekening	€	1.068,43
Kas	€	0,00
<u>Totaal</u>	<u>€</u>	<u>60.620,39</u>

Overlopende activa (Nog te ontvangen bedragen)

Nog te ontvangen bedragen in 2015 die betrekking hebben op boekjaar 2014.

Vergoeding verbruik fijnstofmeting	€	1322
<u>Totaal nog te ontvangen bedragen</u>	<u>€</u>	<u>1322</u>

Algemene reserve

Stand 01-01-2014	€	28.605
Dotatie deel Exploitatieresultaat 2013	€	8.239
<u>Stand 31-12-2014</u>	<u>€</u>	<u>36.844</u>

Toevoeging exploitatieresultaat 2013:

De algemene reserve is in 2014 toegenomen als gevolg van de dotatie van een deel van het positieve exploitatiesaldo 2013 ad € 8.239. Het resterende deel van het exploitatiesaldo 2013 ad € 10.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor huisvesting.

Bestemmingsreserves

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

Stand 01-01-2014	€	460.000	
Onttrekking 2014			
Koopsom Molenweg 14	€	397.500	
Aankoopkosten	€	29.708	
Bouwvergunning	€	<u>23.719</u>	
	€	450.927	-/-
Dotatie 2014	€	10.000	+
<u>Stand 31-12-2014</u>	€	<u>19.073</u>	

Vreemd vermogen

Met het oog op de financiering van een toekomstige verbouwing is bij SKG een rekening courant geopend. Op deze rekening staan de afsluitkosten van het SKG.

Afsluitkosten	€	675
<u>Totaal</u>	€	<u>675</u>

Overlopende passiva (Nog te betalen bedragen)

De specificatie betreft donaties aan derden uit 2014, waarvan de afdracht in 2015 plaatsvindt.

Donaties aan derden	€	5.250
Spetterfeest	€	1.000
Correctie Bijdrage Vineyard Benelux	€	1.250
<u>Totaal nog te betalen bedragen</u>	€	<u>7.500</u>

Nadelig Exploitatiesaldo

Het boekjaar 2014 sluit af met een nadelig exploitatiesaldo van € 2.150. 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

Rente inkomsten

In 2014 is de volgende rente ontvangen:

Rekening-courant	€	-
Rabo BedrijfsSpaarRekening	€	52
Rabo BedrijfsBonusRekening	€	4.406
ING Zakelijke Rekening	€	-
ING Zakelijke Spaarrekening	€	135
<hr/>		
Totaal	€	4.593

Teruggave energie

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

Donaties

Er is dit jaar meer aan derden gedoneerd dan voorzien in de begroting.

Huisvesting

De aankoop van de Joannesschool was op voorwaarde van een bouwvergunning voor een grote zaal. Door een bezwaarprocedure is de overdracht uitgesteld en zijn er extra kosten gemaakt voor bouwvergunning en huur. De begroting is hierop bijgesteld.

Bijdrage Vineyard Benelux

De bijdrage aan de Vineyard benelux bedraagt 6 procent van de vrijwillige bijdrage (6% van € 70.836 is € 4.250).

Verrekening vergoeding 2013	€	850
Vergoeding 2014	€	3000
Openstaande vergoeding 2014	€	1.250
<hr/>		
Totaal	€	5.100