

Financieel Jaarverslag 2015

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 2015

ACTIVA	31-12-2015	01-01-2015	PASSIVA	31-12-2015	01-01-2015
	€	€		€	€
<u>Vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Onroerend goederen Joannesschool, Molenweg 14, 6953CT Dieren	397.500	397.500	Algemene reserve	34.694	36.844
			Bestemmingsreserve huisvesting	14.073	19.073
<u>Vlottende activa</u>			Onroerend goederen Joannesschool, Molenweg 14, 6953CT Dieren	397.500	397.500
Liquide middelen kas- en banktegoeden	45.820	60.620	<u>Vreemd vermogen</u>		
<u>Overlopende activa</u>			Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa Overige vorderingen en overlopende activa		1.322	Rekening Courant SKG		675
			Overlopende passiva		7.500
TOTAAL ACTIVA	443.320	459.442	Netto Exploitatieresultaat	-2.947	-2.150
			TOTAAL PASSIVA	443.320	459.442

Staat van baten en lasten over 2015

Uitgaven	2015	2014	Inkomsten	2015	2014
	€	€		€	€
Vergoedingen			Collectes		
Voorganger	22.860	25.875	Collecte via dienst	1.575	2.200
Sprekers	4.737	1.446	Collecte via bank	316	430
	27.596	27.322	Collecte kinderwerk (Compassion)	90	100
Donaties				1.981	2.730
Doorboeken collecte	2.148	3.098	Vrijwillige bijdragen	44.989	70.836
Donaties aan derden	4.500	5.250	Overige inkomsten		
	6.648	8.348	Rente spaarrekeningen	630	4.593
Aktiviteiten			Eenmalige inkomsten	5.060	
Taakgroep Aanbidding	242	792	Teruggave energie	4.830	4.698
Taakgroep Evangelisatie	25	1.155		10.519	9.291
Taakgroep Jeugd/Tieners	2.520	1.518			
Taakgroep Kinderwerk	216	492	Totaal inkomsten	57.490	82.857
Taakgroep Pastoraat	0	487			
Kringen/cursussen	302	412			
Diensten	168	417			
	3.473	5.274			
Organisatiekosten					
Energie / water / alarm	7.322	9.289			
Verzekering	1.730	1.721			
Onderhoud	1.130	599			
Huishouding	1.130	1.848			
Diversen	321	329			
Representatie	152	244			
Bankkosten	324	132			
Bestuur	239	504			
Heffingen	2.172	113			
	14.519	14.778			
(nieuwe) huisvesting					
Verwerving pand	1.443	397.500			
Inrichting	8.757	-			
Aankoopkosten	-	29.708			
Bouwvergunning	-	23.719			
Huur	-	23.000			
Huisvesting/verhuizing	-	1.185			
	10.200	475.112			
Overige					
Bijdrage Vineyard Benelux	3.000	5.100			
Totaal uitgaven	65.437	535.933			
Exploitatie resultaat	-7.947	-453.077			
Onttrekking bestemmingsreserve	5.000	450.927			
Netto exploitatieresultaat	-2.947	-2.150			

Toelichting balans

Materiële vaste activa

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

In 2015 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	€	1.242
Rabo BedrijfsSparRekening	€	0
Rabo BedrijfsBonusRekening	€	40.559
ING Zakelijke Rekening	€	2.918
ING Zakelijke Sparrekening	€	1.101
Kas	€	0
Totaal	€	45.820

Algemene reserve

Stand 01-01-2015	€	36.844
Onttrekking Exploitatieresultaat 2014	€	2.150
Stand 31-12-2015	€	34.694

Onttrekking exploitatieresultaat 2014:

De algemene reserve is in 2015 afgenomen als gevolg van de onttrekking van het negatieve exploitatiesaldo 2014 ad € 2.150.

Bestemmingsreserves

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

Stand 01-01-2015	€	19.073	
Onttrekking 2015			
Inrichting en aankleding Molenweg 14	€	5.000	-/-
<hr/>			
Stand 31-12-2015	€	14.073	
<hr/>			

Vreemd vermogen

De rekening courant bij de SKG is aangezuiverd en opgeheven.

Nadelig Exploitatiesaldo

Het boekjaar 2015 sluit af met een nadelig exploitatiesaldo van € 2.947. 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

Vrijwillige bijdragen

De vrijwillige bijdragen zijn als gevolg van een terugval in het aantal gemeenteleden lager dan in 2014.

Rente inkomsten

In 2015 is de volgende rente ontvangen:

Rekening-courant	€	-
Rabo BedrijfsSparRekening	€	38
Rabo BedrijfsBonusRekening	€	559
ING Zakelijke Rekening	€	-
ING Zakelijke Spaarrekening	€	33
<hr/>		
Totaal	€	630

Eenmalige inkomsten

De eenmalige inkomsten in 2015 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.

Vergoeding voorganger

De vergoeding voor de voorganger is vanwege de lagere inkomsten teruggebracht van twee dagen in de week naar één dag in de week.

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 € 44.989 is € 2.699).

Betaalde bijdrage 2015	€	3.000
Berekende bijdrage 2015	€	2.699 -/-
<hr/>		
Verschil	€	301

Het verschil van 301 euro wordt verrekend met de bijdrage van 2016.