
Financieel Jaarverslag 2018

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 2018

ACTIVA	31-12-2018	01-01-2018	PASSIVA	31-12-2018	01-01-2018
	€	€		€	€
<u>Vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Onroerend goederen			Algemene reserve	25.936	29.358
Joannesschool, Molenweg 14, 6953CT Dieren	397.500	397.500	Bestemmingsreserve huisvesting	9.073	9.073
<u>Vlottende activa</u>			Onroerend goederen		
Liquide middelen			Joannesschool, Molenweg 14, 6953CT Dieren	397.500	397.500
Kas- en banktegoeden	36.316	35.485	<u>Vreemd vermogen</u>		
			Kortlopende schulden en overlopende passiva		
			Overlopende passiva	201	476
			Netto Exploitatieresultaat	1.106	-3.422
TOTAAL ACTIVA	433.816	432.985	TOTAAL PASSIVA	433.816	432.985

Staat van baten en lasten over 2018

Uitgaven	2018	2017	Inkomsten	2018	2017
	€	€		€	€
Vergoedingen			Collectes		
Voorganger	13.321	13.137	Collecte via dienst	1.666	1.615
Sprekers	1.733	1.533	Collecte via bank	310	90
	15.054	14.670	Collecte kinderwerk (Compassion)		15
Donaties				1.976	1.720
Doorboeken collecte	2.005	1.745	Vrijwillige bijdragen	37.978	36.199
Zendingswerk fam. Silva te Linde	18.298	17.582	Giften		
Donaties aan derden	3.791	3.396	Ondersteuning zending	19.103	17.409
Nacht zonder dak		2.870	Overige giften/Nacht zonder dak		2.870
	24.094	25.593		19.103	20.279
Aktiviteiten			Overige inkomsten		
Taakgroep Aanbidding	293	684	Rente spaarrekeningen	1	7
Taakgroep Evangelisatie	46	444	Eenmalige inkomsten	291	2.060
Taakgroep Jeugd/Tieners	1.299	632	Teruggave energie	2.804	1.288
Taakgroep Kinderwerk	183	170		3.096	3.355
Taakgroep Koffielokaal	641	237	Totaal inkomsten	62.152	61.553
Kringen/cursussen	97	0			
Diensten	159	33			
	2.719	2.199			
Organisatiekosten					
Energie / water / alarm	9.141	8.734			
Verzekering	3.258	3.192			
Onderhoud	1.943	5.477			
Huishouding	1.215	1.785			
Diversen	284	70			
Representatie	-	-			
Bankkosten	277	277			
Bestuur	372	104			
Heffingen	411	597			
	16.901	20.236			
(nieuwe) huisvesting					
Inrichting	-	-			
Overige					
Bijdrage Vineyard Benelux	2.554	2.276			
Totaal uitgaven	61.322	64.975			
Exploitatieresultaat	831	-3.422			
Overlopende passiva 2017	476 +				
Overlopende passiva 2018	201 -				
Netto exploitatieresultaat	1.106	-3.422			

Toelichting balans

Materiële vaste activa

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

In 2018 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 *)
<hr/>		
Totaal	€	397.500
<hr/>		

*) De waarde is gebaseerd op de aankoopprijs december 2014

Vlottende Activa

Rekening-courant	€	3.255
Rabo BedrijfsSparRekening	€	23
Rabo BedrijfsBonusRekening	€	30.640
ING Zakelijke Rekening	€	2.397
ING Zakelijke Sparrekening	€	0
Kas	€	0
<hr/>		
Totaal	€	35.315
<hr/>		

Algemene reserve

Stand 01-01-2018	€	29.358
Onttrekking Exploitatieresultaat 2017	€	3.422
<hr/>		
Stand 31-12-2018	€	25.936
<hr/>		

Onttrekking exploitatieresultaat 2017:

De algemene reserve is in 2018 afgenomen als gevolg van de onttrekking van het negatieve exploitatiesaldo 2017 ad € 3.422.

Bestemmingsreserves

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

Stand 01-01-2018	€	9.073
------------------	---	-------

Stand 31-12-2018	€	9.073
------------------	---	-------

Overlopende passiva (nog te betalen bedragen)

De specificatie betreft betalingen uit 2018, waarvan de afdracht in 2019 plaatsvindt.

Correctie Bijdrage Vineyard Benelux	€	201
-------------------------------------	---	-----

Totaal	€	201
--------	---	-----

Nadelig Exploitatiesaldo

Het boekjaar 2018 sluit af met een voordelig exploitatiesaldo van € 1.106. Dit saldo zal worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Niet uit balans blijvende 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 de familie Silva te Linde. Vineyard Dieren ondersteunt het zendingswerk van Germano en Lonneke Silva te Linde in de sloppenwijken van Belo Horizonte in Brazilië.

Rente inkomsten

In 2018 is de volgende rente ontvangen:

Rekening-courant	€	-	
Rabo BedrijfsSparRekening	€	-	
Rabo BedrijfsBonusRekening	€	-	
ING Zakelijke Rekening	€	-	
ING Zakelijke Spaarrekening	€	1,11	
			+
<u>Totaal</u>	<u>€</u>	<u>1,11</u>	

Eenmalige inkomsten

De eenmalige inkomsten in 2018 bestaan uit een vergoeding voor het gebruik van de Joannesschool en de inkomsten van het pleinfeest.

Teruggave energie

Deze post betreft de teruggave van energielasting en de jaarafrekening van de energierekening.

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 € 37.978 is € 2.279).

Berekende bijdrage 2018	€	2.279	
Openstaande bijdrage 2017	€	476	+
	€	2.755	
Betaalde bijdrage 2018	€	2554	-/-
<u>Verschil</u>	<u>€</u>	<u>201</u>	

Het verschil van 201 euro is opgenomen in de balans en wordt overgemaakt in 2019.