

THE CHURCH
P/A TONSELSEDREEF 64
3845 CX HARDERWIJK

Rapport inzake de jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	4
2	Staat van baten en lasten	5
3	Kasstroomoverzicht 2015	6
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	12

OVERIGE GEGEVENS

1	Bestemming van de winst 2015	14
---	------------------------------	----



3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 8.000 tegenover negatief € - over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
Opbrengsten	80	100,0	72	100,0	8
Lasten					
Personeelskosten	32	39,3	32	44,8	-1
Kosten diensten	13	16,5	15	21,4	-2
Kosten activiteiten	4	4,6	6	8,2	-2
Algemene kosten	2	2,4	4	5,8	-2
Missie en diaconie	9	12,2	11	14,3	-1
	60	75,0	68	94,5	-8
Saldo van baten en lasten	20	25,0	4	5,5	16
Financiële baten en lasten	-12	-14,8	-4	-6,2	-7
Saldo van baten en lasten	8	10,2	-	-0,7	9
Bijzondere baten en lasten	-	-	-	-	-
Resultaat	8	10,2	-	-0,7	9

3.2 Baten

De opbrengsten zijn gestegen met € 8.000. Dit wordt veroorzaakt door een stijging van de giften (€ 8.000).

3.3 Overige lasten

De overige lasten zijn gedaald met € 7.000. Dit kan onder meer worden verklaard door:

- huurkosten (- € 2.000)
- kinderwerk (- € 1.000)
- overige activiteiten (- € 1.000)
- kantoorbenodigdheden (- € 2.000)

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Lentink De Jonge Accountants
Mr. L.L.C. Blom AA FB

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na winstbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	(1)			
Effecten	83.193		59.130	
Vorderingen	-		9.350	
		83.193		68.480
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		756		7.000
Liquide middelen	(2)	23.305		21.574
		<u>107.254</u>		<u>97.054</u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(3)			
Cumulatief saldo van baten en lasten		99.366		91.168
Kortlopende schulden	(4)			
Overige schulden en overlopende passiva		7.888		5.886
		<u>107.254</u>		<u>97.054</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2015	2014
		€	€
Opbrengsten	(5)	80.407	71.982
Lasten			
Personeelskosten	(6)	31.584	32.252
Kosten diensten	(7)	13.300	15.423
Kosten activiteiten	(8)	3.674	5.882
Algemene kosten	(9)	1.922	4.151
Missie en diaconie	(10)	9.800	10.246
		<u>60.280</u>	<u>67.954</u>
Saldo van baten en lasten		20.127	4.028
Financiële baten en lasten	(11)	-11.929	-4.490
Bijzondere baten en lasten		-	-
Resultaat		<u>8.198</u>	<u>-462</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	20.127		4.028	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	6.244		-1.750	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	2.002		-798	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		28.373		1.480
Financiële baten en lasten	-110		55	
Ongerealiseerde koersresultaten	-11.819		-4.545	
		-11.929		-4.490
Kasstroom uit operationele activiteiten		16.444		-3.010
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige effecten	-24.063		-	
Afname overige effecten	-		4.545	
Afname overige vorderingen	9.350		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-14.713		4.545
		1.731		1.535
Samenstelling geldmiddelen				
	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		21.574		20.039
Mutatie liquide middelen		1.731		1.535
Geldmiddelen per 31 december		23.305		21.574

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Het doel van het kerkgenootschap is om alle mensen tot geloof in Jezus Christus te brengen en in contact te brengen met Zijn kerk., waarvan The Church een uitdrukking is. The Church tracht dit doel te bereiken door:

- het houden van samenkomsten;
- het houden van supportgroepen;
- het organiseren van seminars;
- het trainen van mensen in bijbelse principes;
- het verspreiden van christelijke literatuur.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op aanschafwaarde of lagere marktwaarde per balansdatum.

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van actuele waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Onder de opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de ontvangen giften en collecten die aan het verslagjaar toerekenbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

VASTE ACTIVA**1. Financiële vaste activa**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Effecten		
Munten	83.193	59.130

Betreft 4.500 Silver Eagle munten en 2.000 Maple Leaf munten welke gewaardeerd zijn tegen de beurswaarde per 31 december 2015 van deze zilveren munten. De aankoop prijs van deze munten bedraagt € 113.442 (31 december 2015).

Vorderingen

	2015	2014
	€	€
<i>M. Aij-Van Vliet</i>		
Stand per 1 januari	9.350	-
Verstrekking	-	9.350
Aflossing	-9.350	-
Stand per 31 december	-	9.350

Betreft een lening verstrekt aan mevrouw Aij-De Vliet in verband met de financiering van begrafenis kosten. De lening is renteloos en dient op 1 juni 2014 te zijn afgelost. In 2015 heeft aflossing plaatsgevonden middels betaling in zilveren munten.

VLOTTENDE ACTIVA**Overige vorderingen en overlopende activa**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen giften	248	-
Lening Wiersma in verband met vertaling boek	-	5.000
Vooruitbetaalde kosten	-	2.000
Dubbele betaling	508	-
	756	7.000

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
ING Bank, nr. 5388125 (spaarrekening)	14.982	15.758
ING Bank, nr. 5388125 (betaalrekening)	5.058	4.421
Kas	3.265	1.395
	<u>23.305</u>	<u>21.574</u>

PASSIVA**3. Eigen vermogen**

	2015	2014
	€	€
Cumulatief saldo van baten en lasten		
Stand per 1 januari	91.168	91.630
Resultaatbestemming boekjaar	8.198	-462
Stand per 31 december	<u>99.366</u>	<u>91.168</u>

4. Kortlopende schulden**Overige schulden en overlopende passiva**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen huisvestingskosten	3.967	2.442
Nog te betalen accountantskosten	3.500	3.000
Overige	421	444
	<u>7.888</u>	<u>5.886</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
5. Opbrengsten		
Giften	78.537	69.602
Collecten	1.870	2.380
	<u>80.407</u>	<u>71.982</u>
6. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	24.000	24.000
Overige personeelskosten	7.584	8.252
	<u>31.584</u>	<u>32.252</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Traktement	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Scholing	5.333	2.752
Vergoeding spreekbeurten / vrijwilligersvergoeding	2.251	5.500
	<u>7.584</u>	<u>8.252</u>
Overige lasten		
7. Kosten diensten		
Huur	12.199	13.948
Inkopen audio, video en literatuur	-	530
Overige kosten diensten	1.101	945
	<u>13.300</u>	<u>15.423</u>
8. Kosten activiteiten		
Inkopen Zoë nights	-	338
Inkopen kinderwerk	561	1.326
Inkopen overige activiteiten	7.058	4.796
Ontvangen bijdragen voor activiteiten	-3.945	-578
	<u>3.674</u>	<u>5.882</u>
9. Algemene kosten		
Accountantskosten	500	1.141
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	-	1.641
Administratiekosten / abonnement boekhoudpakket	997	982
Overige algemene kosten	425	387
	<u>1.922</u>	<u>4.151</u>

	2015	2014
	€	€
10. Missie en diaconie		
Stichting Junior	-	847
Stichting Compassion	348	1.348
Interserver (Marianne en Atjah)	600	1.100
Marcus Maomy	-	366
Kosten vertalen boek	5.000	-
Ondersteuning personen	-	3.003
Ondersteuning personen voor vervoerskosten	1.852	3.582
School en Geluid	2.000	-
	<u>9.800</u>	<u>10.246</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	37	184
Ongerealiseerde koersresultaten	-11.819	-4.545
Rentelasten en soortgelijke kosten	-147	-129
	<u>-11.929</u>	<u>-4.490</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekeningen	<u>37</u>	<u>184</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>147</u>	<u>129</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Harderwijk, 21 december 2016

J.L. Wietsma

C.D. Gutter

K.A. Aij

D.M. Wietsma-Bogaarts

M. Aij-Zwerver

H. Gutter-Visser

OVERIGE GEGEVENS**1 Bestemming van de winst 2015**

Het kernteam stelt voor om de winst over 2015 als volgt te bestemmen:

	<u>2015</u>
	€
Resultaat	<u>8.198</u>
Toevoeging aan de staat van baten en lasten	<u><u>8.198</u></u>