

**THE CHURCH
P/A DE EIK 40
3224 TC HELLEVOETSSLUIS**

Rapport inzake de jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Resultaat	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	4
2	Staat van baten en lasten	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	10

Aan het kernteam van
The Church
p/a de Eik 40
3224 TC Hellevoetsluis

Harderwijk, 26 november 2021

Geachte kernteam,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw kerkgenootschap. De conceptjaarrekening moeten wij nog met de directie bespreken. Naar aanleiding van deze bespreking kunnen er nog mogelijk (materiële) wijzigingen aangebracht worden alvorens de jaarrekening definitief wordt uitgebracht.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw kerkgenootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 110.705 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 1.548, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 2.000 tegenover € 6.000 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Verschil x € 1.000
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	
Opbrengsten	39	100,0	68	100,0	-28
Lasten					
Personeelskosten	27	68,9	27	39,9	-
Kosten diensten	8	20,4	20	29,7	-12
Kosten activiteiten	-	0,7	4	5,2	-3
Algemene kosten	1	3,0	1	2,0	-
Missie en diaconie	7	14,8	23	32,7	-16
	<u>43</u>	<u>107,8</u>	<u>75</u>	<u>109,5</u>	<u>-31</u>
Saldo van baten en lasten	-4	-7,8	-7	-9,5	3
Financiële baten en lasten	2	3,9	13	18,5	-11
Belastingen	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	<u>-2</u>	<u>-3,9</u>	<u>6</u>	<u>9,0</u>	<u>-8</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2020		2019	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(5)		39.199		67.630
Lasten					
Personeelskosten	(6)	27.000		27.000	
Kosten diensten	(7)	8.000		20.058	
Kosten activiteiten	(8)	280		3.510	
Algemene kosten	(9)	1.169		1.376	
Missie en diaconie	(10)	5.819		22.145	
			42.268		74.089
Saldo van baten en lasten			-3.069		-6.459
Financiële baten en lasten	(11)		1.521		12.532
Belastingen			-		-
Saldo van baten en lasten			<u>-1.548</u>		<u>6.073</u>

3 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:

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

Vestigingsadres en rechtsvorm

The Church is een kerkgenootschap en is formeel gevestigd op p/a de Eik 40 te Hellevoetssluis.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving voor kerkgenootschappen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar.

Opbrengstverantwoording***Opbrengsten***

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

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Concept

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

Effecten

	2020	2019
	€	€
Effecten		
Stand per 1 januari	102.707	97.350
Desinvesteringen	-9.880	-7.375
Aanpassing waardering	330	12.732
Stand per 31 december	<u>93.157</u>	<u>102.707</u>

Betreft per balansdatum 2.500 Silver Eagle munten en 2.500 Maple Leaf munten. Deze munten zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde of lagere beurswaarde per 31 december 2020. De aankoop prijs van deze munten bedraagt € 93.157 en beurswaarde bedraagt € 135.750.

VLOTTENDE ACTIVA

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Nog te ontvangen giften	<u>75</u>	<u>-</u>

2. Liquide middelen

ING Bank, nr. 5388125 (betaalrekening)	15.544	8.600
ING Bank, nr. 5388125 (spaarrekening)	89	89
Kas	1.840	3.050
	<u>17.473</u>	<u>11.739</u>

PASSIVA**3. Eigen vermogen**

	2020	2019
	€	€
Cumulatief saldo van baten en lasten		
Stand per 1 januari	107.744	101.671
Resultaatbestemming boekjaar	-1.548	6.073
Stand per 31 december	<u>106.196</u>	<u>107.744</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Huisvestingskosten	-	3.000
Accountantskosten	1.601	1.600
Tractement	2.000	2.000
Projecten	-	102
	<u>3.601</u>	<u>6.702</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	2019
	€	€
5. Opbrengsten		
Giften	37.731	66.930
Collecten	1.468	700
	<u>39.199</u>	<u>67.630</u>
6. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	24.000	24.000
Overige personeelskosten	3.000	3.000
	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Traktement voorganger	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoeding	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Overige lasten		
<i>7. Kosten diensten</i>		
Huur	8.000	17.000
Overige kosten diensten	-	3.058
	<u>8.000</u>	<u>20.058</u>
<i>8. Kosten activiteiten</i>		
Inkopen kinderwerk	-	1.965
Inkopen overige activiteiten	980	5.175
Ontvangen bijdragen voor activiteiten	-700	-3.630
	<u>280</u>	<u>3.510</u>
<i>9. Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	908	915
Kosten collecten	116	-
Overige algemene kosten	145	461
	<u>1.169</u>	<u>1.376</u>

GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST

	2020	2019
	€	€
10. Missie en diaconie		
Stichting Compassion	396	396
Interserver (Marianne en Atjah)	600	600
School en Geluid	4.823	21.149
	<u>5.819</u>	<u>22.145</u>
11. Financiële baten en lasten		
(On)gerealiseerde koersresultaten effecten	1.700	12.732
Rentelasten en soortgelijke kosten	-179	-200
	<u>1.521</u>	<u>12.532</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>179</u>	<u>200</u>

Concept