

Jaarrekening 2015

Gemeente Harvest

Turfschipkade 1
2725 BW ZOETERMEER

Den Haag, 6 februari 2016

INHOUDSOPGAVE

1.	Voorwoord	2
2.	Balans per 31 december 2015	3
3.	Resultatenrekening over 2015	5
4.	Toelichting op de balans 2015	6
5.	Toelichting op de resultatenrekening 2015	9
6.	Afschrijvingen/overzicht materiele vaste activa	11
7.	Grondslagen voor waarderingen van activa en passiva alsmede voor de bepaling van het resultaat	12

Gemeente Harvest
T.a.v. het bestuur
Turfschipkade 1
2725 BW ZOETERMEER

Den Haag, 6 februari 2016

Geacht bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht heb ik uit de door u geleverde bescheiden de administratie van uw gemeente Harvest over het jaar 2015 samengesteld.

Van deze administratie heb ik op grond van mijn onderzoek en administratieve controle kunnen vaststellen dat zij op correcte wijze is gevoerd.

Aan de hand hiervan heb ik, samen met de verder ter beschikking staande gegevens, de jaarstukken over 2015 samengesteld.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Ik vertrouw hiermee volledig aan uw opdracht te hebben voldaan en blijf voor het geven van eventuele inlichtingen gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a vertical line extending downwards.

Massa Administraties
Leon Agyei

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

	2015		2014	
Vaste activa	€	€	€	€
Materiele vaste activa				
Gebouw Silo	296.468		296.468	
Apparatuur	0		275	
Inventaris & inrichting	107		379	
		296.575		297.122
Vlottende activa				
Vorderingen				
Effecten	21.700		0	
Debiteuren	0		0	
Contanten waarborgsommen	0		0	
Diakonale leningen	9.598		9.764	
		31.298		9.764
Liquide middelen		2.344		7.176
Totaal activa		330.217		314.062

PASSIVA

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Kapitaal	189.347		150.149	
Reserves met doel	<u>0</u>		<u>0</u>	
		189.347		150.149
Langlopende schulden				
Hypothecaire lening	<u>140.870</u>		<u>159.590</u>	
		140.870		159.590
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	0		0	
Nog te betalen SLS (intern)	0		0	
Overlopende activa	0		0	
Rentemeerrekening 8209602	0		4.323	
		-		4.323
Totaal passiva		<u><u>330.217</u></u>		<u><u>314.062</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Baten uit diverse giften	48.782		43.223	
Diverse opbrengsten	<u>31.800</u>		<u>14.756</u>	
		80.582		57.979
Afschrijvingen	547		1.465	
Ondersteuning gemeentes en mensen	27.432		24.117	
Kosten	<u>17.885</u>		<u>17.701</u>	
		45.864-		43.283-
Bedrijfsresultaat		<u>34.718</u>		<u>14.696</u>
Rentebaten / lasten		200-		239-
Netto resultaat		<u><u>34.518</u></u>		<u><u>14.457</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

Materiele vaste activa

€

Gebouw Silo

Saldo per 31 december 2014	296.468
Aanschaffingen 2015	0
	<hr/>
	296.468
Verkoop 2015	0
	<hr/>
	296.468
Afschrijvingen 2015	0
Saldo per 31 december 2015	<hr/> <hr/> 296.468

Apparatuur

Saldo per 31 december 2014	275
Aanschaffingen 2015	0
	<hr/>
	275
Verkoop 2015	0
	<hr/>
	275
Afschrijvingen 2015	-275
Saldo per 31 december 2015	<hr/> <hr/> 0

Inventaris & inrichting

Saldo per 31 december 2013	379
Aanschaffingen 2015	0
	<hr/>
	379
Verkoop 2015	0
	<hr/>
	379
Afschrijvingen 2015	-272
Saldo per 31 december 2015	<hr/> <hr/> 107

Flottende activa

Effecten	21.700
Contanten waarborgsommen	0
Debiteuren	0
Diakonale leningen	9.598
	<u>31.298</u>
	<u><u>31.298</u></u>

Liquide middelen

ING Bank 8209602 (zakelijk)	2.326
ING Bank 8209602 (spaarrekening)	18
	<u>2.344</u>
	<u><u>2.344</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

PASSIVA

Kapitaal	€
Saldo reserves per 31 december 2014	150.149
Saldo reserveringen met doel per 31 december 2015	0
Saldo baten en lasten 2015	34.518
Overige mutaties vreemd vermogen 2014/2015	4.680
Saldo per 31 december 2015	<u>189.347</u>
Langlopende schulden	
Hypothecaire lening	
Saldo per 31-12-2014	159.590
Correctie aflossing (voorgaande jaren)	4.680-
Aflossingen 2015	14.040-
Saldo per 31-12-2015	<u><u>140.870</u></u>
Kortlopende schulden	
Schulden aan leveranciers	0
Nog te betalen SLS (intern)	0
Overlopende activa	0
Rentemeerrekening 8209602	0
	<u><u>0</u></u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2015

	€
Giften	
Tienden en offers	46.897
Giften Call2theNations	1.235
Giften Mission2Asia	290
Giften Zending Algemeen	340
Giften Andrea Aalbrecht	20
	<u>48.782</u>
Opbrengsten	
Opbrengsten verhuur Silo	31.800
Subsidies	-
	<u>31.800</u>
Afschrijvingen	
Afschrijvingen kerkgebouw	-
Afschrijving inventaris	272
Afschrijving apparatuur	275
	<u>547</u>
Vergoedingen Pastors / Gemeentes	
Honorarium Pastoraat	22.548
Kosten & Donaties Call2theNations	715
Kosten & Donaties Andrea Aalbrecht	180
Kosten & Donaties Zending Algemeen	1.505
Kosten & Donaties Mission2Asia	965
Ten gunste van M2A ¹	965
Ten gunste van SLS ²	554
	<u>27.432</u>

¹ gestort naar rekening 6796116 tbv Mission2Asia

² gestort naar rekening 9233634 tbv overige energiekosten

Algemene kosten

Energiekosten	3.689
Zakelijke belastingen & heffingen	409
Kantoorkosten	28
Kosten waterverbruik	302
Verzekeringskosten	720
Onderhoudskosten	6.259
Rente hypotheek	6.478
	<u>17.885</u>

Rentelasten

Betaalde rente banken	<u>200</u>
	<u>200</u>

AFSCHRIJVINGEN/OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Aanschaf datum	Aanschaf waarde	Afschr. %	Afschr. voorgaande jaren	Afschr. 2015	Verkoop 2015	Balans 31-12-2015
		€		€	€	€	€
Gebouw Silo	1-11-2007	352.768	4%	56.300	0		296.468
Inventaris							
Vloerbedekking Silo	2007	548	15%	492	56		0
Stoelen Silo 240 stuks	1-11-2007	7.200	15%	7.200	0		0
Poxy vloeren 98 m2	2008	1.441	15%	1.118	216		107
Apparatuur							
Overhead projector	2000	351	20%	351	0		0
PA	2000	1.389	20%	1.389	0		0
Draadloze telefoon	2003	46	25%	46	0		0
HP Laserjet 5	2003	150	25%	150	0		0
CD speler kinderwerk	2004	50	25%	50	0		0
Monitor Compaq	2004	45	25%	45	0		0
MP-3	2004	457	25%	457	0		0
ISDN Telefooncentrale	2004	120	25%	120	0		0
HP printer 8150	2005	150	25%	150	0		0
Bekkenset drumstel	2005	107	25%	107	0		0
Sennheiser draadloos mic	2005	629	25%	629	0		0
beamer	2005	900	25%	900	0		0
piano	2005	650	25%	650	0		0
Diverse materialen	2006	3.046	25%	3.046	0		0
Sennheiser draadloos mic	2007	248	25%	248	0		0
Shure draadloos	2007	169	25%	169	0		0
Bravilor HW 10	2007	456	25%	456	0		0
Computer	2008	729	25%	729	0		0
3x beamer	2008	1.067	25%	1.067	0		0
Musikhaus Thomann	2009	3.039	25%	3.039	0		0
Musikhaus Thomann	2009	1.917	25%	1.917	0		0
Heavy Wave c-media	2009	989	25%	989	0		0
Alternate	2009	1.200	25%	1.200	0		0
Aanschaf muziekinstrumenten	2010	1.329	25%	1.054	275		0
Vervoermiddelen	2007	3.000	33%	3.000	0		0
		384.190		87.068	547	0	296.575

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA, ALSMEDE VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

ALGEMEEN

Gemeente Harvest is een kerkgenootschap actief in meerdere steden.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten.
Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met afschrijvingen gebaseerd op geschatte economische levensduur.
De afschrijvingen zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffingswaarde.
De percentages zijn:

Gebouwen	4% <i>(vanaf 2013 zijn er geen afschrijvingen gezien de WOZ waarde)</i>
Vervoermiddelen	33%
Ínventaris	15-25%
Apparatuur	20-25%

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Deze verplichtingen omvatten de binnen 1 jaar vervallende schulden.

Langlopende schulden

Deze verplichtingen omvatten de schulden die vervallen in de periode, die meer dan 1 jaar omvat.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Netto-omzet

De netto-omzet bestaat uit de verrichte werkzaamheden. Er is geen sprake van een BTW plicht.