

Jaarrekening 2015

Stichting Predik Het Woord

Opgericht 17 november 1986
Statutair gevestigd te Rhenen

Balans 31 december 2015 met vergelijkende cijfers 31 december 2014 van Stichting Predik Het Woord.

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Woning Paardenbloem 113 te Zwaag	-		125.000	
Pand Maelsonstraat 5 te Hoorn	<u>156.877</u>		<u>-</u>	
		156.877		125.000
Vlottende activa				
Nog te ontvangen bedragen		2.496		2.181
Liquide middelen				
Rabobank rekening-courant	2.205		11.909	
Rabobank spaarrekening	<u>75.000</u>		<u>190.047</u>	
		77.205		201.956
		<u><u>236.578</u></u>		<u><u>329.137</u></u>

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	131.000		152.743	
Herinvesteringsreserve	-		<u>173.623</u>	
		131.000		326.366
Langlopende schulden				
Lening o/g		100.000		-
Kortlopende schulden				
Afdracht loonbelasting	1.355		-	
Nog te betalen bedragen	<u>4.223</u>		<u>2.771</u>	
		5.578		2.771
		<u>236.578</u>		<u>329.137</u>

Exploitierekening 2015 met vergelijkende cijfers 2014

	2015		2014	
	€	€	€	€
ONTVANGSTEN				
Donaties particulieren	27.496		27.313	
Donaties kerken en diaconiën	21.239		18.541	
Collecten en giften eigen gemeente	4.457		2.360	
Collecte inleidingsdienst evangelist	1.590		-	
Doorbetaald aan derden	235			
Overige ontvangsten	<u>1.155</u>		<u>1.287</u>	
		56.172		49.501
Rente spaarrekening Rabobank		1.191		2.113
Totaal baten		<u>57.363</u>		<u>51.614</u>
UITGAVEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Salaris evangelist	5.460		5.417	
Sociale lasten	1.055		1.448	
Pensioenpremie	600		540	
Freelance evangelist	17.700		16.225	
Reiskosten evangelist	3.780		2.811	
Onbelaste vergoeding	-		25	
Wervingskosten evangelist	<u>1.898</u>		<u>-</u>	
		30.493		26.466
<i>Huisvestingskosten</i>				
Huur kerkgebouw	10.110		2.407	
Onderhoudskosten	5.598		1.948	
Verzekering en belastingen	563		-	
Energiekosten	2.639		628	
Aan- en verkoopkosten onroerend goed	<u>4.041</u>		<u>-</u>	
		22.951		4.983
<i>Evangelisatie</i>				
Kosten voorgangers	7.540		6.250	
Kinderclub en facilitaire kosten	3.307		3.480	
Drukwerk en porti contactbladen	8.206		8.907	
Kosten inleidingsdienst evangelist	3.095		-	
Doorbetaalde collecten aan derden	<u>235</u>		<u>-</u>	
		22.383		18.637

Exploitatierkening 2015 met vergelijkende cijfers 2014 (vervolg)

Algemene kosten

Advertentie en publiciteit	249		211	
Administratiekosten	486		274	
Telefoonkosten	285		256	
Diversen	385		504	
	<hr/>	1.405	<hr/>	1.245

Rentelasten e.d.

Bankkosten	415		269	
Rente lening o/g	1.459		-	
	<hr/>	1.874	<hr/>	269

Totaal lasten	<hr/>	79.106	<hr/>	51.600
	<hr/>		<hr/>	

Resultaat	<hr/>	21.743-	<hr/>	14
	<hr/>		<hr/>	

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gewaardeerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde. De reële waarde is 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 nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen (vervolg)

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten van de ontvangen gelden enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische prijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten in mindering zijn gebracht op de vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

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

Toelichting balans per 31 december 2015

Vaste activa

Woning Paardenbloem 113 te Zwaag

Saldo begin boekjaar	125.000
Verkoop woning	139.000-
	<u>14.000-</u>
Boekwinst t.g.v. resultaat	14.000
Balans 31 december 2015	<u><u>-</u></u>

Pand Maelsonstraat 5 te Hoorn

Saldo begin boekjaar	-
Aankoop pand	344.500
Afboeking van herinvesteringsreserve	187.623-
Balans 31 december 2015	<u><u>156.877</u></u>

Bij de verkoop van de woning aan de Koepoortsweg is destijds een boekwinst gerealiseerd die gereserveerd is voor de aankoop van ander onroerend goed (OG). Deze reserve is in 2015 afgeboekt op de aankoop op het pand aan de Maelsonstraat. Door deze afboeking is de boekwaarde dusdanig laag dat de boekwaarde lager is dan de bodemwaarde (50% van de WOZ waarde) waardoor afschrijving niet is toegestaan.

Vlottende activa

Nog te ontvangen bedragen

Waarborgsom sleutel	68
Rente spaarrekening	1.191
Collecteopbrengsten	487
Afrekening energiekosten	750
Balans per 31 december 2015	<u><u>2.496</u></u>

Eigen vermogen

Kapitaal

Saldo begin boekjaar	152.743
af: explotatieresultaat 2015	21.743-
Balans 31 december 2015	<u><u>131.000</u></u>

Toelichting balans per 31 december 2015 (vervolg)

Herinvesteringsreserve

Saldo begin boekjaar	173.623
bij: boekwinst verkoop woning Paardenbloem 113 te Zwaag	14.000
	<u>187.623</u>
af: vrijval door aankoop pand Maelsonstraat 5	187.623-
Balans 31 december 2015	<u><u>-</u></u>

Bij de verkoop van de woning aan de Koepoortsweg is destijds een boekwinst gerealiseerd die gereserveerd is voor de aankoop van ander onroerend goed (OG). Deze reserve is afgeboekt op de aankoop op het pand aan de Maelsonstraat. .

Langlopende schulden

Saldo begin boekjaar	-
Verstrekt	100.000
Balans 31 december 2015	<u><u>100.000</u></u>

Deze lening is in 2015 verstrekt door Van den Berg Nieuwerbrug Holding B.V. voor de aankoop van het pand aan de Maelsonstraat. Deze lening heeft een looptijd van 15 jaar en gedurende deze periode bedraagt het rentepercentage 3%. Tussentijdse aflossing is toegestaan. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen

Kosten voorgangers	1.654
Administratiekosten	325
Bankkosten	77
Nog te ontvangen facturen	<u>2.167</u>
Balans 31 december 2015	<u><u>4.223</u></u>

Voor akkoord bestuur:

Elspeet, 22 juni 2016

M. van Kooten (voorzitter)

A. Riezebos (secretaris)

E. Mulder (penningmeester)

J.N. Zijderduijn

A.J. Westhoff
