

Jaarrekening

2016

Stichting Predik Het Woord

Opgericht 17 november 1986
Statutair gevestigd te Rhenen

Balans 31 december 2016 met vergelijkende cijfers 31 december 2015 van Stichting Predik Het Woord.

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Pand Maelsonstraat 5 te Hoorn	166.980		156.877	
Inventaris	<u>1.885</u>		<u>-</u>	
		168.865		156.877
Vlottende activa				
Nog te ontvangen bedragen		992		2.496
Liquide middelen				
Kas	253			
Rabobank rekening-courant	2.329		2.205	
Rabobank spaarrekening	<u>42.500</u>		<u>75.000</u>	
		45.082		77.205
		<u>214.939</u>		<u>236.578</u>

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Reserves		113.072		131.000
 Langlopende schulden				
Lening o/g		93.333		100.000
 Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichting lening o/g	6.667			
Afdracht loonbelasting	1.194		1.355	
Nog te betalen bedragen	<u>673</u>		<u>4.223</u>	
		8.534		5.578
		<u><u>214.939</u></u>		<u><u>236.578</u></u>

Exploitatierkening 2016 met vergelijkende cijfers 2015

	2016		2015	
	€	€	€	€
ONTVANGSTEN				
Donaties particulieren	30.183		27.496	
Donaties kerken en diaconiën	18.837		21.239	
Collecten en giften eigen gemeente	7.088		4.457	
Collecte inleidingsdienst evangelist	-		1.590	
Doorbetaald aan derden	230		235	
Huuropbrengst parkeerplaats	1.890		-	
Overige ontvangsten	391		1.155	
		58.619		56.172
Rente spaarrekening Rabobank		242		1.191
Totaal baten		58.861		57.363
UITGAVEN				
<i>Personeelskosten</i>				
Salaris evangelist	23.537		5.460	
Sociale lasten	4.628		1.055	
Pensioenpremie	2.400		600	
Freelance evangelist	-		17.700	
Reiskosten evangelist	3.126		3.780	
Wervingskosten evangelist	-		1.898	
		33.691		30.493
<i>Huisvestingskosten</i>				
Huur kerkgebouw	-		10.110	
Onderhoudskosten gebouw	12.054		5.598	
Verzekering en belastingen	2.703		563	
Energiekosten	2.417		2.639	
Afschrijving inventaris	214		-	
Aan- en verkoopkosten onroerend goed	-		4.041	
		17.388		22.951
<i>Evangelisatie</i>				
Kosten voorgangers	5.898		7.540	
Kinderclub en facilitaire kosten	2.740		3.307	
Drukwerk en porti contactbladen	10.557		8.206	
Kosten inleidingsdienst evangelist	-		3.095	
Doorbetaalde collecten aan derden	230		235	
		19.425		22.383

Exploitatierekening 2016 met vergelijkende cijfers 2015 (vervolg)

Algemene kosten

Advertentie en publiciteit	1.941		249	
Administratiekosten	698		486	
Telefoonkosten	-		285	
Diversen	429		385	
	<u> </u>	3.068	<u> </u>	1.405

Rentelasten e.d.

Bankkosten	217		415	
Rente lening o/g	3.000		1.459	
	<u> </u>	3.217	<u> </u>	1.874

Totaal lasten		<u><u>76.789</u></u>		<u><u>79.106</u></u>
----------------------	--	----------------------	--	----------------------

Resultaat		<u><u>17.928-</u></u>		<u><u>21.743-</u></u>
------------------	--	-----------------------	--	-----------------------

Grondslagen

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Stichting Predik het Woord is statutair gevestigd te Rhenen en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41182232.

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 Venootschapbelasting 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 2016

Vaste activa

Pand Maelsonstraat 5 te Hoorn

Saldo begin boekjaar	156.877
Afschrijving 2016	-
Vervanging glas	10.103
Balans 31 december 2016	<u>166.980</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.

Inventaris

Saldo begin boekjaar	-
Aanschaf orgel	1.500
Aanschaf laptop evangelist	599
	<u>2.099</u>
afschrijving orgel (20%)	210-
afschrijving laptop (20%)	4-
Balans per 31 december 2016	<u>1.885</u>

Vlottende activa

Nog te ontvangen bedragen

Rente spaarrekening	242
Afrekening energiekosten	750
Balans per 31 december 2016	<u>992</u>

Eigen vermogen

Kapitaal

Saldo begin boekjaar	131.000
af: explotatieresultaat 2016	17.928-
Balans 31 december 2016	<u>113.072</u>

Toelichting balans per 31 december 2016 (vervolg)

Langlopende schulden

Saldo begin boekjaar	100.000
Aflossing	-
Balans 31 december 2016	<u>100.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	6.667
Langlopend deel per 31 december 2016	<u><u>93.333</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

Administratiekosten	400
Bankkosten	74
Nog te ontvangen facturen	<u>199</u>
Balans 31 december 2016	<u><u>673</u></u>

Voor akkoord bestuur: Elspeek, _____

M. van Kooten (voorzitter) _____

A. Riezebos (secretaris) _____

E. Mulder (penningmeester) _____

J.N. Zijderduijn _____

A.J. Westhoff _____