

GKIN geconsolideerde
De landelijke kerkenraad
Heuvelstraat 141
5038 AD TILBURG

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2015	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2015	4
1.3 Toelichting op de jaarrekening	5
1.4 Toelichting op de balans	8
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12

1.1 Balans per 31 december 2015

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>9.691</u>		<u>4.780</u>	
		9.691		4.780
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		398	
Overige vorderingen	3.088		10.084	
Overlopende activa	<u>-</u>		<u>63</u>	
		3.088		10.545
<i>Liquide middelen</i>		311.660		311.649
Totaal activazijde		<u><u>324.439</u></u>		<u><u>326.974</u></u>

1.1 Balans per 31 december 2015

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	308.227		308.227	
Stichtingskapitaal regio's	<u>-5.759</u>		<u>-9.700</u>	
		302.468		298.527
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	5.526		7.355	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.053		2.431	
Overige schulden	11.992		13.430	
Overlopende passiva	<u>1.400</u>		<u>5.231</u>	
		21.971		28.447
Totaal passivazijde		<u><u>324.439</u></u>		<u><u>326.974</u></u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2015

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Inkomsten	274.722	236.036	257.329
Overige baten	34.135	35.700	38.676
Baten	308.857	271.736	296.005
Inkoopwaarde geleverde producten	20.159	11.500	1.825
Overige lasten	16.157	17.000	20.129
Activiteitenlasten	36.316	28.500	21.954
Bruto exploitatieresultaat	272.541	243.236	274.051
Lonen en salarissen	159.756	155.756	177.252
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.528	3.936	1.089
Overige personeelskosten	6.521	-	7.101
Huisvestingskosten	59.963	56.397	60.417
Kosten activiteiten	30.127	53.735	13.283
Inkomsten genererende uitgaven	1.219	1.266	1.064
Kantoorkosten	6.367	5.454	14.217
Algemene kosten	5.923	2.600	6.941
Beheerslasten	271.404	279.144	281.364
Exploitatieresultaat	1.137	-35.908	-7.313
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.657	-	2.526
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.721	-150	-1.665
Som der financiële baten en lasten	-64	-150	861
Bijzondere baten	2.868	-	1.556
Bijzondere lasten	-	-	-787
Som der bijzondere baten en lasten	2.868	-	769
Resultaat uit gewone exploitatie	3.941	-36.058	-5.683
Resultaat	3.941	-36.058	-5.683
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve	3.941	-36.058	-5.683
	3.941	-36.058	-5.683

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van GKIN geconsolideerde, statutair gevestigd te Tilburg, bestaan voornamelijk uit:

- het verkondigen van het Evangelie van Jezus Christus en het bieden van pastorale zorg in Nederland.

De doelgroep is in het bijzonder de broeders en zusters uit Indonesie die, na hun komst naar Nederland, zich niet in de Nederlandse kerk thuis voelen vanwege verschillen in taal, cultuur en geloofsklimaat.

De kerkdiensten worden gehouden in 5 regio's, te weten Amstelveen, Rijswijk/Den Haag, Schiedam/Dordrecht, Arnhem/Nijmegen en Tilburg.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 3 werknemers.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

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

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	6.731
Cumulatieve afschrijvingen	-1.951
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.780</u>
Investeringen	6.439
Desinvesteringen	-1.769
Afschrijvingen desinvesteringen	1.769
Afschrijvingen	-1.528
Mutaties 2015	<u>4.911</u>
Aanschafwaarde	11.401
Cumulatieve afschrijvingen	-1.710
Boekwaarde per 31 december	<u>9.691</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>398</u>
Overige vorderingen		
Rekening courant GKIN Nieuws	-	533
Nog te ontvangen gelden collectebon	1.688	2.599
Nog te ontvangen kosten landelijk	-	4.571
Nog te ontvangen MKO via kas regio	1.400	2.381
	<u>3.088</u>	<u>10.084</u>
	2015	2014
	€	€
<i>Rekening courant GKIN Nieuws</i>		
Stand per 1 januari	533	533
Mutatie 1	-533	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>533</u>

1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	63
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Liquide middelen		
NL19INGB0002618290 (landelijk)	7.031	7.268
NL23RABO0302301305 (landelijk)	4.714	11.350
NL19INGB0002618290 (landelijk) spaar	49.716	83.571
NL23RABO0302301305 (landelijk) spaar	102.125	101.370
Bank Amstelveen	24.779	16.602
Bank Rotterdam/Dordrecht	34.038	23.763
Bank Rijswijk/Den Haag	36.180	22.225
Bank Arnhem/Nijmegen	17.402	14.656
Bank Tilburg	32.552	24.904
Kas regio's	906	1.075
Kruisposten	2.217	4.865
	<u>311.660</u>	<u>311.649</u>

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	<u>308.227</u>	<u>308.227</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Stichtingskapitaal regio's		
Stichtingskapitaal regio's	<u>-5.759</u>	<u>-9.700</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal regio's</i>		
Stand per 1 januari	-9.700	-4.017
Bestemming resultaat boekjaar	<u>3.941</u>	<u>-5.683</u>
Stand per 31 december	<u>-5.759</u>	<u>-9.700</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>5.526</u>	<u>7.355</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>3.053</u>	<u>2.431</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	<u>3.053</u>	<u>2.431</u>

1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige schulden		
Collecte bonnen	10.355	9.744
Te betalen vakantiegeld	1.637	3.686
	<u>11.992</u>	<u>13.430</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	-	3.529
Door te betalen MKO	1.400	1.702
	<u>1.400</u>	<u>5.231</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Inkomsten			
Collecten	119.897	115.310	114.830
Giften	10.805	7.200	14.037
MKO	143.574	101.200	127.636
Overige giften en baten	446	12.326	826
	<u>274.722</u>	<u>236.036</u>	<u>257.329</u>
Overige baten			
Inkomsten Bazaar	<u>34.135</u>	<u>35.700</u>	<u>38.676</u>
Inkoopwaarde geleverde producten			
Kosten Scriba	-	500	-
Kosten CVB	13.719	10.000	-
Kosten GKIN nieuws	1.675	1.000	1.825
Inkoopwaarde omzet	4.765	-	-
	<u>20.159</u>	<u>11.500</u>	<u>1.825</u>
Overige lasten			
Kosten bazaar	16.079	17.000	20.068
Overige lasten	78	-	61
	<u>16.157</u>	<u>17.000</u>	<u>20.129</u>
Lonen en salarissen			
Doorberekenende salarissen gast predikanten	23.929	19.756	20.037
Doorberekenende salarissen vaste predikanten	135.827	136.000	157.215
	<u>159.756</u>	<u>155.756</u>	<u>177.252</u>
Gemiddeld aantal werknemers:			
Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.			
In het jaar 2014 waren dit 3 werknemers.			
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	<u>1.528</u>	<u>3.936</u>	<u>1.089</u>
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding GP	-	-	657
Vrijwilligersvergoeding	2.472	-	2.395
Reiskosten overig	903	-	918
Uitzendkrachten	2.475	-	2.100
Overige personeelskosten	671	-	1.031
	<u>6.521</u>	<u>-</u>	<u>7.101</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	58.126	56.397	58.580
Overige huisvestingskosten	1.837	-	1.837
	<u>59.963</u>	<u>56.397</u>	<u>60.417</u>
Kosten activiteiten			
Kosten activiteiten	<u>30.127</u>	<u>53.735</u>	<u>13.283</u>
Inkomsten genererende uitgaven			
Representatiekosten	1.219	1.266	1.064
	<u>1.219</u>	<u>1.266</u>	<u>1.064</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.950	5.454	3.270
Drukwerk	1.225	-	1.770
Softwarepakketten	2.467	-	898
Vakliteratuur	-51	-	4.781
Huur opslag	776	-	3.498
	<u>6.367</u>	<u>5.454</u>	<u>14.217</u>
Algemene kosten			
Overige algemene kosten	<u>5.923</u>	<u>2.600</u>	<u>6.941</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebate rekening courant banken	<u>1.657</u>	<u>-</u>	<u>2.526</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	<u>1.721</u>	<u>150</u>	<u>1.665</u>
Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere baten			
Bijzondere baten	<u>2.868</u>	<u>-</u>	<u>1.556</u>
Bijzondere lasten			
Bijzondere lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>787</u>