

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN
Jaarrekening 2015

Datum:

7 juni 2016

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
Bespreking van de resultaten	4
Financiële positie	5
NOAB-Samenstellingsverklaring	6

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2015	8
Winst-en-verliesrekening 2015	10
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16

International Church of Leiden
T.a.v. het Bestuur
Postbus 469
2300 AL LEIDEN

Katwijk (zh), 7 juni 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2015.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2015 van International Church of Leiden gevestigd aan de Vijfmeilaan 137 te LEIDEN.

Algemeen

De organisatie is als op 15 april 2004 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Door de verkondiging van Gods Woord mensen te brengen tot geloof in Jezus Christus en tot het beleven van gemeenschap met en in Hem met elkaar.

De loonadministratie wordt door ons kantoor gevoerd. De aangifte loonbelasting wordt door ons kantoor samengesteld.

In de verslagperiode waren gemiddeld 1,4 werknemers in dienst van de organisatie.

Het bestuur heeft de jaarrekening 2014 met inbegrip van de verwerking van het resultaat vastgesteld en daarmee de directie gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

Het kerkgenootschap is lid van de Verenigde Pinkster- en Evangeliegemeenten (VPE), welke als zodanig is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel.

De ANBI status is via de VPE verkregen.

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen winst-en-verliesrekening kunnen de resultaten over 2015 en 2014 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	2015		2014	
	€	In % van de netto-omzet	€	In % van de netto-omzet
Netto-omzet	156.934	100,0	154.329	100,0
Kostprijs van de omzet	-14.675	-9,4	-16.567	-10,7
Brutomarge	142.259	90,6	137.762	89,3
Salarissen en sociale lasten	85.287	54,3	80.860	52,4
Afschrijvingskosten	722	0,5	1.536	1,0
Overige bedrijfskosten	49.352	31,4	44.525	28,9
Som der bedrijfskosten	135.361	86,2	126.921	82,3
Bedrijfsresultaat	6.898	4,4	10.841	7,0
Financiële baten en lasten	543	0,3	894	0,6
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting	7.441	4,7	11.735	7,6

De specificatie van de daling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting met € 4.294 ten opzichte van 2014, is als volgt:

	2015
Toename brutomarge	4.497
Toename salarissen en sociale lasten	4.427
Afname afschrijvingskosten	-814
Toename overige bedrijfskosten	4.827
Per saldo toename som der bedrijfskosten	8.440
Afname bedrijfsresultaat	-3.943
Afname financiële baten en lasten	-351
Afname resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting	-4.294

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Jaarverslag**Financiële positie***(in euro's)*

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	155.469	150.838
Vorderingen en overlopende activa	340	340
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-10.107</u>	<u>-10.961</u>
Werkkapitaal	145.702	140.217
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>3.285</u>	<u>1.329</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>148.987</u>	<u>141.546</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>148.987</u>	<u>141.546</u>
	<u>148.987</u>	<u>141.546</u>

Het werkkapitaal is in 2015 gestegen met € 5.485 ten opzichte van 2014, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2015</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	854
Toename liquide middelen	<u>4.631</u>
	<u>5.485</u>

De liquide middelen zijn in 2015 toegenomen met € 4.631 ten opzichte van 2014.

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Jaarverslag

NOAB-Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport op pagina 8 t/m pagina 18 opgenomen jaarrekening 2015 van International Church of Leiden te LEIDEN samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitshandboek. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Katwijk (zh), 7 juni 2016

Administratie- en Belastingadviesbureau Peter Guyt

P. Guijt RBc

Jaarstukken

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Balans per 31 december 2015
(na resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		<u>3.285</u>	<u>1.329</u>
		3.285	1.329
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Overlopende activa		<u>340</u>	<u>340</u>
		340	340
Liquide middelen	3	<u>155.469</u>	<u>150.838</u>
		<u>159.094</u>	<u>152.507</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
Eigen vermogen	4		
Stichtingskapitaal		147.029	139.588
Overige reserves		<u>1.958</u>	<u>1.958</u>
		148.987	141.546
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Crediteuren		9.027	9.812
Belastingen en sociale lasten		338	432
Overige schulden		<u>742</u>	<u>717</u>
		<u>10.107</u>	<u>10.961</u>
		<u>159.094</u>	<u>152.507</u>

Leiden, 7 juni 2016

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Winst-en-verliesrekening 2015

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Netto-omzet	6	156.934	154.329
Kostprijs van de omzet	7	<u>-14.675</u>	<u>-16.567</u>
Brutomarge		142.259	137.762
Salarissen en sociale lasten	8	85.287	80.860
Afschrijvingskosten	9	722	1.536
Overige bedrijfskosten:	10		
Overige personeelskosten		3.149	3.033
Huisvestingskosten		18.200	18.410
Kantoorkosten		4.614	6.067
Algemene kosten		6.701	8.460
Managementkosten		<u>16.688</u>	<u>8.555</u>
Som der bedrijfskosten		<u>135.361</u>	<u>126.921</u>
Bedrijfsresultaat		6.898	10.841
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		709	1.143
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-166</u>	<u>-249</u>
Financiële baten en lasten	11	<u>543</u>	<u>894</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting		7.441	11.735
Belastingen		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>7.441</u></u>	<u><u>11.735</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Leiden, 7 juni 2016

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Bedrijfsactiviteiten

De onderneming heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Door de verkondiging van Gods Woord mensen te brengen tot geloof in Jezus Christus en tot het beleven van gemeenschap met en in Hem met elkaar.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Stichtingskapitaal

Deze post betreft de cumulatie van de exploitatieresultaten.

Reserve Chi Alpha

Betreft een uit de Verenigde Staten ontvangen bedrag ten behoeve van studentenwerk.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Resultaatbepalingsgrondslagen

Ontvangsten

Onder ontvangsten wordt verstaan de van derden ontvangen giften, collecten en overige vergoedingen

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde.

Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Salarissen en sociale lasten

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

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Inventaris
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2014:</i>	
Aanschafwaarden	19.417
Afschrijvingen	-18.088
	1.329
<i>Overzicht mutaties 2015:</i>	
Stand 31 december 2014	1.329
Investerings	2.678
Afschrijvingen	-722
Stand 31 december 2015	3.285
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015:</i>	
Aanschafwaarden	22.095
Afschrijvingen	-18.810
	3.285

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage van het rapport.

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2015	31-12-2014
<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:</i>		
Overlopende activa	340	340
<i>Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:</i>		
Overlopende activa		
Te vorderen rente	340	340

3) Liquide middelen

Abn Amro 40.44.57.940	19.190	15.267
Abn Amro 45.79.57.298 Bestuurspaarrek.	1.958	1.958
Abn Amro 41.20.94.843 Ondernemersdep.	134.321	133.613
	155.469	150.838

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Toelichting op de balans*(in euro's)***PASSIVA****4) Eigen vermogen***Recapitulatie van het eigen vermogen:*

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Stichtingskapitaal	147.029	139.588
Reserve Chi Alpha	1.958	1.958
	<u>148.987</u>	<u>141.546</u>

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:***Stichtingskapitaal**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Stand 1 januari	139.588	127.853
Resultaat na belastingen	7.441	11.735
Stand 31 december	<u>147.029</u>	<u>139.588</u>

Reserve Chi Alpha

Chi Alpha	1.958	1.958
Stand 31 december	<u>1.958</u>	<u>1.958</u>

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva*Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:*

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Crediteuren	9.027	9.812
Belastingen en sociale lasten	338	432
Overige schulden	742	717
	<u>10.107</u>	<u>10.961</u>

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:***Crediteuren**

Crediteuren	<u>9.027</u>	<u>9.812</u>
-------------	---------------------	---------------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen loonheffing	<u>338</u>	<u>432</u>
--------------------------	-------------------	-------------------

Overige schulden

Reservering vakantiegeld	<u>742</u>	<u>717</u>
--------------------------	-------------------	-------------------

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Toelichting op de winst-en-verliesrekening*(in euro's)*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6) Netto-omzet		
Ontvangen giften	144.830	137.946
Collecten	12.104	16.383
	<u>156.934</u>	<u>154.329</u>
7) Kostprijs van de omzet		
Giften	<u>14.675</u>	<u>16.567</u>
8) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	<u>85.287</u>	<u>80.860</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting:</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 1,4 (vorige periode: 1,8).		
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>722</u>	<u>1.536</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	<u>722</u>	<u>1.536</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	3.149	3.033
Huisvestingskosten	18.200	18.410
Kantoorkosten	4.614	6.067
Algemene kosten	6.701	8.460
Managementkosten	16.688	8.555
	<u>49.352</u>	<u>44.525</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten:</i>		
Overige personeelskosten		
Gast sprekers	1.806	891
Overige personeelskosten	1.343	2.142
	<u>3.149</u>	<u>3.033</u>

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Toelichting op de winst-en-verliesrekening*(in euro's)*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Huisvestingskosten		
Huur en pacht	<u>18.200</u>	<u>18.410</u>
Kantoorkosten		
Administratiekosten	1.726	2.145
Porti	228	234
Internet	609	1.717
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	95	221
Contributies en heffingen	1.956	1.750
	<u>4.614</u>	<u>6.067</u>
Algemene kosten		
Hospitality	2.574	5.599
Overige verzekeringen	1.113	984
Child protection	333	90
Minor assets purchased	60	-
Church service supplies	2.479	1.054
Resources	141	732
Overige algemene kosten	1	1
	<u>6.701</u>	<u>8.460</u>
Managementkosten		
Youth ministry	726	1.568
Kids ministry	50	176
Care ministry	8.477	2.749
Leadership ministry	370	358
Radiate	2.974	954
Outreach	1.737	1.551
Connect Groups	49	255
Marriage	67	48
Other, e.g. Creative arts	32	896
Women's ministry	407	-
Men's ministry	431	-
Volunteer Appreciation	1.368	-
	<u>16.688</u>	<u>8.555</u>

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
11) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	709	1.143
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-166</u>	<u>-249</u>
Per saldo een baat / baat	<u>543</u>	<u>894</u>

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	<u>709</u>	<u>1.143</u>
------------	-------------------	---------------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank	<u>166</u>	<u>249</u>
----------------------	-------------------	-------------------

(Samenstellingsverklaring afgegeven)