

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN
Jaarrekening 2016

Datum:

6 juni 2017

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

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

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2016	8
Staat van baten en lasten 2016	10
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Bijlagen

Activastaat	
-------------	--

International Church of Leiden
T.a.v. het bestuur
Vijmeilaan 137
2300 AL LEIDEN

Katwijk (zh), 6 juni 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2016 van de door u bestuurde stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2016 van International Church of Leiden gevestigd aan de Vijfmeilaan 137 te LEIDEN.

Algemeen

De organisatie is als stichting 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 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.

Het bestuur heeft de jaarrekening 2015 met inbegrip van de verwerking van het resultaat vastgesteld en daarmee de directie gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2016 en 2015 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2016		2015	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	139.243	100,0	156.934	100,0
Directe lasten	-16.930	-12,2	-14.675	-9,4
Baten -/- directe lasten	122.313	87,8	142.259	90,6
Salarissen en sociale lasten	88.916	63,9	85.287	54,3
Afschrijvingskosten	714	0,5	722	0,5
Overige bedrijfskosten	45.582	32,7	49.352	31,4
Som der exploitatielasten	135.212	97,1	135.361	86,2
Exploitatieresultaat	-12.899	-9,3	6.898	4,4
Financiële baten en lasten	105	0,1	543	0,3
Resultaat uit gewone exploitatie	-12.794	-9,2	7.441	4,7

De specificatie van de daling van het resultaat uit gewone exploitatie met € 20.235 ten opzichte van 2015, is als volgt:

	2016
Afname baten -/- directe lasten	-19.946
Toename salarissen en sociale lasten	3.629
Afname afschrijvingskosten	-8
Afname overige bedrijfskosten	-3.770
Per saldo afname som der exploitatielasten	-149
Afname exploitatieresultaat	-19.797
Afname financiële baten en lasten	-438
Afname resultaat uit gewone exploitatie	-20.235

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

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

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	135.308	155.469
Vorderingen en overlopende activa	340	340
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-2.026</u>	<u>-10.107</u>
Werkkapitaal	133.622	145.702
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>2.571</u>	<u>3.285</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>136.193</u>	<u>148.987</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>136.193</u>	<u>148.987</u>
	<u>136.193</u>	<u>148.987</u>

Het werkkapitaal is in 2016 gedaald met € 12.080 ten opzichte van 2015, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2016</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	8.081
Afname liquide middelen	<u>-20.161</u>
	<u>-12.080</u>

De liquide middelen zijn in 2016 gedaald met € 20.161 ten opzichte van 2015.

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur van de stichting

De jaarrekening van International Church of Leiden te LEIDEN is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van International Church of Leiden. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Katwijk (zh), 6 juni 2017

Administratie- en Belastingadviesbureau Peter Guyt

P. Guijt RBc

Jaarstukken

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Balans per 31 december 2016

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		<u>2.571</u>	<u>3.285</u>
		2.571	3.285
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Overlopende activa		<u>340</u>	<u>340</u>
		340	340
Liquide middelen	3	<u>135.308</u>	<u>155.469</u>
		<u>138.219</u>	<u>159.094</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Eigen vermogen	4		
Algemene reserve		134.235	147.029
Overige reserves		<u>1.958</u>	<u>1.958</u>
		136.193	148.987
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Crediteuren		971	9.027
Belastingen en sociale lasten		324	338
Overige schulden		<u>731</u>	<u>742</u>
		<u>2.026</u>	<u>10.107</u>
		<u>138.219</u>	<u>159.094</u>

LEIDEN, 6 juni 2017

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Staat van baten en lasten 2016

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Baten	6	139.243	156.934
Directe lasten	7	<u>-16.930</u>	<u>-14.675</u>
Baten -/- directe lasten		122.313	142.259
Salarissen en sociale lasten	8	88.916	85.287
Afschrijvingskosten	9	714	722
Overige bedrijfskosten:	10		
Overige personeelskosten		2.060	3.149
Huisvestingskosten		18.808	18.200
Kantoorkosten		4.422	4.614
Algemene kosten		8.203	6.701
Managementkosten		<u>12.089</u>	<u>16.688</u>
Som der exploitatielasten		<u>135.212</u>	<u>135.361</u>
Exploitatieresultaat		-12.899	6.898
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		277	709
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-172</u>	<u>-166</u>
Financiële baten en lasten	11	<u>105</u>	<u>543</u>
Resultaat		<u><u>-12.794</u></u>	<u><u>7.441</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

LEIDEN, 6 juni 2017

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Rechtsvorm en activiteiten

De organisatie is als stichting opgericht 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 en overlopende activa

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

Algemene reserve

Deze post betreft de cumulatie van de geleden verliezen, welke dienen te worden gedelgd uit toekomstige winsten.

Reserve Chi Alpha

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

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

Directe lasten

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

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

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**

	<u>Inventaris</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015:</i>	
Aanschafwaarden	22.095
Afschrijvingen	-18.810
	<u>3.285</u>
 <i>Overzicht mutaties 2016:</i>	
Stand 31 december 2015	3.285
Afschrijvingen	-714
Stand 31 december 2016	<u>2.571</u>
 <i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016:</i>	
Aanschafwaarden	22.095
Afschrijvingen	-19.524
	<u>2.571</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA**2) Vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:</i>		
Overlopende activa	<u>340</u>	<u>340</u>
 <i>Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:</i>		
Overlopende activa		
Te vorderen rente	<u>340</u>	<u>340</u>

3) Liquide middelen

Abn Amro 40.44.57.940	8.752	19.190
Abn Amro 45.79.57.298 Bestuurspaarrek.	1.965	1.958
Abn Amro 41.20.94.843 Ondernemersdep.	124.591	134.321
	<u>135.308</u>	<u>155.469</u>

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

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

	31-12-2016	31-12-2015
Algemene reserve	134.235	147.029
Reserve Chi Alpha	1.958	1.958
	136.193	148.987

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Algemene reserve	2016	2015
Stand 1 januari	147.029	139.588
Resultaat	-12.794	7.441
Stand 31 december	134.235	147.029

Reserve Chi Alpha

Chi Alpha	1.958	1.958
Stand 31 december	1.958	1.958

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

	31-12-2016	31-12-2015
Crediteuren	971	9.027
Belastingen en sociale lasten	324	338
Overige schulden	731	742
	2.026	10.107

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

Crediteuren	971	9.027
-------------	------------	--------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen loonheffing	324	338
--------------------------	------------	------------

Overige schulden

Nettoloon	-109	-
Reservering vakantiegeld	840	742
	731	742

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6) Baten		
Ontvangen Giften	129.649	144.830
Collecten	9.594	12.104
	<u>139.243</u>	<u>156.934</u>
7) Directe lasten		
Uitgekeerde Giften	<u>16.930</u>	<u>14.675</u>
8) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	<u>88.916</u>	<u>85.287</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting:</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 1,4 (vorige periode: 1,4).		
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>714</u>	<u>722</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	<u>714</u>	<u>722</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	2.060	3.149
Huisvestingskosten	18.808	18.200
Kantoorkosten	4.422	4.614
Algemene kosten	8.203	6.701
Managementkosten	12.089	16.688
	<u>45.582</u>	<u>49.352</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten:</i>		
Overige personeelskosten		
Stage onkostenvergoeding	300	1.806
Overige personeelskosten	1.760	1.343
	<u>2.060</u>	<u>3.149</u>

International Church of Leiden

gevestigd te LEIDEN

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Huisvestingskosten		
Huur en pacht	<u>18.808</u>	<u>18.200</u>
Kantoorkosten		
Administratiekosten	1.909	1.726
Porti	224	228
Internet	294	609
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	146	95
Contributies en heffingen	1.849	1.956
	<u>4.422</u>	<u>4.614</u>
Algemene kosten		
Hospitality	3.264	2.574
Overige verzekeringen	1.139	1.113
Child protection	-	333
Minor assets purchased	943	60
Church service supplies	2.734	2.479
Resources	45	141
Overige algemene kosten	78	1
	<u>8.203</u>	<u>6.701</u>
Managementkosten		
Youth ministry	225	726
Kids ministry	389	50
Care ministry	2.652	8.477
Leadership ministry	1.420	370
Radiate	3.749	2.974
Outreach	994	1.737
Connect Groups	-	49
Marriage	166	67
Other, e.g. Creative arts	-	32
Women's ministry	570	407
Men's ministry	465	431
Volunteer Appreciation	1.459	1.368
	<u>12.089</u>	<u>16.688</u>

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
11) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	277	709
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-172</u>	<u>-166</u>
Per saldo een baat / baat	<u>105</u>	<u>543</u>

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	<u>277</u>	<u>709</u>
------------	-------------------	-------------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank	<u>172</u>	<u>166</u>
----------------------	-------------------	-------------------

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Bijlagen

International Church of Leiden
gevestigd te LEIDEN

Activastaat 2016

(in euro's)

	<u>Aanschaf- datum</u>	<u>Aanschaf- waarde</u>	<u>Boekwaarde 1-1-2016</u>	<u>Investering in 2016</u>
<u>Inventaris</u>				
Laptop	8-11-2010	888	1.008	
2 Beamers	18-2-2015	1.105	914	0
Soundsystem	3-3-2015	899	750	0
Microphone transmitter	20-7-2015	674	613	0
		<u>3.566</u>	<u>3.285</u>	<u>0</u>

<u>Desinvestering in 2016</u>	<u>Resultaat Desinvestering</u>	<u>% Afschrijving 2016</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2016</u>	<u>Restwaarde</u>
		20	178	830
		20	221	693
		20	180	570
		20	135	478
<u>0</u>	<u>0</u>	<u>714</u>	<u>2.571</u>	