

**Pinkstergemeente Filadelfia
Deventer**

te Deventer

**Rapport inzake de jaarrekening
2018**

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Jaarrekening 2018	6
Balans per 31 december 2018	7
Staat van baten en lasten over 2018	9
Algemene toelichting	10
Grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op balans	12
Toelichting op staat van baten en lasten	16
Overige toelichtingen	20

ACCOUNTANTSRAPPORT

het bestuur
Pinkstergemeente Filadelfia Deventer
Grevelingenstraat 1
7417TA Deventer

Nunspeet, 13 mei 2019

Geacht bestuur

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Pinkstergemeente Filadelfia Deventer te Deventer is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard 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 Nederlandse 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 Pinkstergemeente Filadelfia Deventer. 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 in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Nunspeet, 13 mei 2019

De Burele Accountants
namens deze,

G.J. Wentzel AA

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 17.591, tegenover € 10.783 over 2017. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2018	2017
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	138.883	132.289
Dankoffer	-	3.902
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	138.883	136.191
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	58.871	56.513
Sociale lasten	1.433	1.095
Pensioenlasten	5.363	3.559
Andere personeelskosten	4.111	3.224
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.890	1.955
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	10.268	12.558
Gemeentekosten	5.009	3.303
Kosten Samenkomsten	2.728	5.110
Kantoorkosten	1.526	2.252
Algemene kosten	3.606	4.894
Kosten activiteiten	26.506	31.016
Som der vaste kosten	121.311	125.479
Exploitatieresultaat	17.572	10.712
Financiële baten en lasten	19	71
Resultaat	17.591	10.783

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018

Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2018	€	31 dec 2017	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa		32.337		34.227	
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	266		108		
Pensioenvorderingen	-		10		
Overige vorderingen	1.407		8.507		
		1.673		8.625	
Liquide middelen		127.167		91.042	
Totaal		161.177		133.894	

Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	31 dec 2018	31 dec 2017
€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Kapitaalrekening	60.639	55.548
Bestemmingsreserve Bouwfonds	82.678	59.595
Bestemmingsreserve Techniek	7.500	7.500
	150.817	122.643
<i>Kortlopende schulden</i>		
Schulden aan leveranciers	1.627	1.989
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.795	1.738
Overige schulden	6.598	7.176
Overlopende passiva	340	348
	10.360	11.251
Totaal	161.177	133.894

Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting	2018	2017
	€	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	130.000	138.883	132.289
Som der exploitatiebaten	130.000	138.883	132.289
Dankoffer	-	-	-3.902
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	59.119	58.871	56.513
Sociale lasten	1.428	1.433	1.095
Pensioenlasten	4.800	5.363	3.559
Andere personeelskosten	4.600	4.111	3.224
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	350	1.890	1.955
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	9.680	10.268	12.558
Gemeentekosten	3.250	5.009	3.303
Kosten Samenkomsten	4.500	2.728	5.110
Kantoorkosten	1.700	1.526	2.252
Algemene kosten	6.350	3.606	4.894
Kosten activiteiten	29.000	26.506	31.016
Som der exploitatielasten	124.777	121.311	121.577
Exploitatieresultaat	5.223	17.572	10.712
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	100	19	71
Exploitatie overschot	5.323	17.591	10.783
<i>Resultaatbestemming</i>			
Kapitaalrekening	-7.177	5.091	2.642
Bestemmingsreserve Bouwfonds	10.000	12.500	5.641
Bestemmingsreserve Techniek	2.500	-	2.500
Bestemd resultaat	5.323	17.591	10.783

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Pinkstergemeente Filadelfia Deventer
Rechtsvorm	Kerkgenootschap
Zetel rechtspersoon	Deventer
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	61774243

Belangrijkste activiteiten

De kerkgenootschap stelt zich ten doel mensen te brengen tot het geloof in Jezus Christus en tot het beleven van gemeenschap met Hem en in Hem met elkaar.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Deventer.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.051	28.051
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.286	6.176
	<u>32.337</u>	<u>34.227</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2018</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	184.151	9.452	193.603
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.100	-3.276	-159.376
	<u>28.051</u>	<u>6.176</u>	<u>34.227</u>
<i>Mutaties 2018</i>			
Afschrijvingen	-	-1.890	-1.890
	<u>-</u>	<u>-1.890</u>	<u>-1.890</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	184.151	9.453	193.604
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.100	-5.167	-161.267
	<u>28.051</u>	<u>4.286</u>	<u>32.337</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	

Vorderingen

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	266	108
Pensioenvorderingen	-	10
Overige vorderingen		
Te ontvangen giften	500	7.494
Vooruitbetaalde kosten	907	1.013
	<u>1.407</u>	<u>8.507</u>
Totaal	<u><u>1.673</u></u>	<u><u>8.625</u></u>

Liquide middelen

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Banktegoeden		
ING Betaalrekening NL50INGB0002908053	28.469	42.839
Rabobank Betaalrekening NL92RABO0314520899	10.256	4.805
ING Bouwfondsrekening	506	7.598
Kapitaalrekening Bouwfonds	20.314	13.301
ING Zakelijke spaarrekening NL50INGB0002908053	46.548	1.546
Rabo spaarrekening NL70RABO03312506697	20.921	20.916
	<u>127.014</u>	<u>91.005</u>
Kasmiddelen		
Kluskas	153	37
	<u>153</u>	<u>37</u>
Totaal	<u><u>127.167</u></u>	<u><u>91.042</u></u>

Eigen vermogen

	31 dec 2018	31 dec 2017
	€	€
Kapitaalrekening	60.639	55.548
Bestemmingsreserve Bouwfonds	82.678	59.595
Bestemmingsreserve Techniek	7.500	7.500
Totaal	<u><u>150.817</u></u>	<u><u>122.643</u></u>
<i>Kapitaalrekening</i>		2018
		€
Stand 1 januari		55.548
Toevoegingen via baten en lasten		5.091
		<u>60.639</u>
Stand 31 december		<u><u>60.639</u></u>
<i>Bestemmingsreserve Bouwfonds</i>		2018
		€
Stand 1 januari		59.595
Toevoegingen via baten en lasten		-
		<u>59.595</u>
Resultaatbestemming		12.500
Overige rechtstreekse mutaties		10.583
Stand 31 december		<u><u>82.678</u></u>
<i>Bestemmingsreserve Techniek</i>		2018
		€
Stand 1 januari		7.500
		<u>7.500</u>
Rechtstreekse stortingen		-
Stand 31 december		<u><u>7.500</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	1.627	1.989
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen Loonheffing	1.795	1.738
Overige schulden		
Reservering Dankoffer	4.653	5.231
Reservering Zendelingen	1.945	1.945
	<u>6.598</u>	<u>7.176</u>
Overlopende passiva		
Netto-loon en vakantiegeld	340	348
	<u>340</u>	<u>348</u>
Totaal	<u><u>10.360</u></u>	<u><u>11.251</u></u>

Overige schulden - Reservering Dankoffer

	<u>2018</u>
	€
Stand 1 januari	5.231
Ontvangen bedragen dankoffer 2018	9.305
Vrijval dankoffer 2018 ten gunste van bestemmingsreserve bouwfonds	-4.652
Afwikkeling dankoffer 2017	700
Vrijval dankoffer 2017 ten gunste van bestemmingsreserve bouwfonds	-5.931
Stand 31 december	<u><u>4.653</u></u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2018	2017
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen		
Ontvangen giften	129.609	124.156
Collecte inkomsten	8.618	7.671
Overige opbrengsten	68	462
Ontvangen giften voor derden	588	2.000
Doorbetaalde giften voor derden	-	-2.000
	<u>138.883</u>	<u>132.289</u>
Som der exploitatiebaten	<u>138.883</u>	<u>132.289</u>
Dankoffer		
Ontvangsten Dankoffer	-9.305	-6.081
Besteding Dankoffer	9.305	2.179
	<u>-</u>	<u>-3.902</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>138.883</u>	<u>136.191</u>

Personeelskosten

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	58.871	56.513
Sociale lasten	1.433	1.095
Pensioenlasten	5.363	3.559
Andere personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	1.680	1.500
Onkostenvergoedingen	1.953	1.450
Opleidingskosten	478	274
	<u>4.111</u>	<u>3.224</u>
Totaal	<u>69.778</u>	<u>64.391</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	1.890	1.955
Totaal	<u>1.890</u>	<u>1.955</u>

Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	1.436	1.436
Onderhoud pand en inventaris	3.676	4.891
Energiekosten (gas, water, elektra)	5.629	6.091
Schoonmaakkosten	38	70
Afval ophalen en verwerken	812	745
Vaste kosten pand (verzekeringen en lokale heffingen)	1.300	1.183
Overige Huisvestingskosten	47	430
Ontvangen huren	-2.670	-2.288
	<u>10.268</u>	<u>12.558</u>
Gemeentekosten		
Koffie en keuken	2.005	944
Kosten bemoediging	978	1.583
Overige gemeentekosten	2.026	776
	<u>5.009</u>	<u>3.303</u>
Kosten Samenkomsten		
Spreekvergoedingen	927	1.864
Kinderdiensten en crèche	-	682
Muziek en geluid	961	1.542
Overige kosten samenkomsten en activiteiten	840	1.022
	<u>2.728</u>	<u>5.110</u>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen en drukwerk	446	998
Abonnementen en contributies	154	195
Telefoon- en internetkosten	719	972
Postverzendingen	20	-
Automatiseringskosten	187	87
	<u>1.526</u>	<u>2.252</u>
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	2.178	2.487
Verzekeringen	183	183
Bankkosten	824	662
Pensioenadvies	421	1.459
Overige algemene kosten	-	103
	<u>3.606</u>	<u>4.894</u>
Kosten activiteiten		
Uitbetaalde giften en donaties	20.976	24.722

	2018	2017
	€	€
Gemeente weekend	606	279
Evangelisatie	194	145
Jeugdwerk en tieners	1.887	733
Senioren Contact	360	-15
Onderwijs	-	2.070
Diakonie en pastoraat	655	1.582
Kosten activiteiten baby- en peutergroep	328	-
House of Hope	1.500	1.500
	<u>26.506</u>	<u>31.016</u>
Totaal	<u>49.643</u>	<u>59.133</u>

Financiële baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Rentebaten	19	71
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>19</u>	<u>71</u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar waren 2 medewerker in dienst.

Ondertekening

Deventer, 13 mei 2019

Naam

Handtekening

A.D. Breeveld, oudste

L. Janzen-van Zijl, secretaris