

**Pinkstergemeente Filadelfia
Deventer**

te Deventer

**Rapport inzake de jaarrekening
2019**

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
 Jaarrekening 2019	
Balans per 31 december 2019	7
Staat van baten en lasten over 2019	9
Algemene toelichting	10
Grondslagen voor financiële verslaggeving	11
Toelichting op balans	12
Toelichting op staat van baten en lasten	16
Overige toelichtingen	19

ACCOUNTANTSRAPPORT

het bestuur
Pinkstergemeente Filadelfia Deventer
Grevelingenstraat 1
7417TA Deventer

Nunspeet, 15 april 2020

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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 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, 15 april 2020

De Burele Accountants
namens deze,

G.J. Wentzel AA RB

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -17.825, tegenover € 17.591 over 2018. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2019	2018
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	143.770	138.883
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	143.770	138.883
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	60.094	58.871
Sociale lasten	1.524	1.433
Pensioenlasten	5.525	5.363
Andere personeelskosten	3.514	4.111
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.890	1.890
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	47.300	10.268
Gemeentekosten	2.624	5.009
Kosten Samenkomsten	5.434	2.728
Kantoorkosten	1.887	1.526
Algemene kosten	4.173	3.606
Kosten activiteiten	27.643	26.506
Som der vaste kosten	161.608	121.311
Exploitatieresultaat	-17.838	17.572
Financiële baten en lasten	13	19
Resultaat	-17.825	17.591

JAARREKENING 2019

Balans per 31 december 2019

Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2019		31 dec 2018
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		30.446		32.337
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	214		266	
Overige vorderingen	1.131		1.407	
		1.345		1.673
Liquide middelen		111.877		127.167
Totaal		143.668		161.177

Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2019		31 dec 2018
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Kapitaalrekening	67.814		60.639	
Bestemmingsreserve Bouwfonds	67.506		82.678	
Bestemmingsreserve Techniek	-		7.500	
		135.320		150.817
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers	948		1.627	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.814		1.795	
Overige schulden	5.240		6.598	
Overlopende passiva	346		340	
		8.348		10.360
Totaal		143.668		161.177

Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting	2019	2018
	€	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	130.000	143.770	138.883
Som der exploitatiebaten	130.000	143.770	138.883
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	60.843	60.094	58.871
Sociale lasten	1.477	1.524	1.433
Pensioenlasten	5.040	5.525	5.363
Andere personeelskosten	3.600	3.514	4.111
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.000	1.890	1.890
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	12.830	47.300	10.268
Gemeentekosten	3.200	2.624	5.009
Kosten Samenkomsten	5.000	5.434	2.728
Kantoorkosten	2.700	1.887	1.526
Algemene kosten	5.600	4.173	3.606
Kosten activiteiten	29.500	27.643	26.506
Som der exploitatielasten	131.790	161.608	121.311
Exploitatieresultaat	-1.790	-17.838	17.572
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	13	19
Exploitatie overschot	-1.790	-17.825	17.591
<i>Resultaatbestemming</i>			
Kapitaalrekening	-11.790	7.175	5.091
Bestemmingsreserve Bouwfonds	10.000	-25.000	12.500
Bestemd resultaat	-1.790	-17.825	17.591

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 2019	31 dec 2018
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.051	28.051
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.395	4.286
	<u>30.446</u>	<u>32.337</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 2019</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>
<i>Mutaties 2019</i>			
Investerings	-	6.209	6.209
Afschrijvingen	-	-8.100	-8.100
	<u>-</u>	<u>-1.891</u>	<u>-1.891</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	184.151	15.662	199.813
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.100	-13.267	-169.367
	<u>28.051</u>	<u>2.395</u>	<u>30.446</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	

Vorderingen

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	214	266
Overige vorderingen		
Te ontvangen giften	230	500
Vooruitbetaalde kosten	901	907
	<u>1.131</u>	<u>1.407</u>
Totaal	<u><u>1.345</u></u>	<u><u>1.673</u></u>

Liquide middelen

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Banktegoeden		
ING Betaalrekening NL50INGB0002908053	26.255	28.469
Rabobank Betaalrekening NL92RABO0314520899	16.413	10.256
ING Bouwfondsrekening	13	506
Kapitaalrekening Bouwfonds	1.719	20.314
ING Zakelijke spaarrekening NL50INGB0002908053	46.554	46.548
Rabo spaarrekening NL70RABO03312506697	20.923	20.921
	<u>111.877</u>	<u>127.014</u>
Kasmiddelen		
Kluskas	-	153
	<u>-</u>	<u>153</u>
Totaal	<u><u>111.877</u></u>	<u><u>127.167</u></u>

Eigen vermogen

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Kapitaalrekening	67.814	60.639
Bestemmingsreserve Bouwfonds	67.506	82.678
Bestemmingsreserve Techniek	-	7.500
Totaal	135.320	150.817
<i>Kapitaalrekening</i>		2019
		€
Stand 1 januari		60.639
Toevoegingen via baten en lasten		7.175
		67.814
Stand 31 december		67.814
<i>Bestemmingsreserve Bouwfonds</i>		2019
		€
Stand 1 januari		82.678
Onttrekkingen via baten en lasten		-35.000
Toevoegingen via baten en lasten		10.000
		57.678
Resultaatbestemming		1.290
Overige rechtstreekse mutaties		8.538
Stand 31 december		67.506
<i>Bestemmingsreserve Techniek</i>		2019
		€
Stand 1 januari		7.500
Rechtstreekse onttrekkingen		-6.210
Rechtstreekse stortingen		-1.290
Stand 31 december		-

Kortlopende schulden

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Schulden aan leveranciers	948	1.627
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen Loonheffing	1.814	1.795
Overige schulden		
Reservering Dankoffer	5.240	4.653
Reservering Zendelingen	-	1.945
	<u>5.240</u>	<u>6.598</u>
Overlopende passiva		
Netto-loon en vakantiegeld	346	340
	<u>346</u>	<u>340</u>
Totaal	<u><u>8.348</u></u>	<u><u>10.360</u></u>

Overige schulden - Reservering Dankoffer

	2019
	€
Stand 1 januari	4.653
Afwikkeling dankoffer vorig jaar	-3.530
Vrijval dankoffer ten gunste van bestemmingsreserve bouwfonds	-5.240
Ontvangen bedragen dankoffer	10.480
Vrijval dankoffer vorig jaar ten gunste van bestemmingsreserve bouwfonds	-1.123
Stand 31 december	<u><u>5.240</u></u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2019	2018
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen		
Ontvangen giften	134.390	129.609
Collecte inkomsten	8.871	8.618
Overige opbrengsten	34	68
Ontvangen giften voor derden	475	588
Som der exploitatiebaten	143.770	138.883
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	143.770	138.883

Personeelskosten

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	60.094	58.871
Sociale lasten	1.524	1.433
Pensioenlasten	5.525	5.363
Andere personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.680
Onkostenvergoedingen	1.517	1.953
Opleidingskosten	497	478
	3.514	4.111
Totaal	70.657	69.778

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2019	2018
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	8.100	1.890
Vrijval vanuit bestemmingsreserve Techniek	-6.210	-
Totaal	1.890	1.890

Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	1.436	1.436
Onderhoud pand en inventaris	38.411	3.676
Energiekosten (gas, water, elektra)	5.867	5.629
Schoonmaakkosten	44	38
Afval ophalen en verwerken	917	812
Vaste kosten pand (verzekeringen en lokale heffingen)	1.410	1.300
Overige Huisvestingskosten	626	47
Ontvangen huren	-1.411	-2.670
	<u>47.300</u>	<u>10.268</u>
Gemeentekosten		
Koffie en keuken	1.333	2.005
Kosten bemoediging	892	978
Overige gemeentekosten	399	2.026
	<u>2.624</u>	<u>5.009</u>
Kosten Samenkomsten		
Spreekvergoedingen	1.708	927
Kinderdiensten en crèche	195	-
Muziek en geluid	2.020	961
Overige kosten samenkomsten en activiteiten	1.511	840
	<u>5.434</u>	<u>2.728</u>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen en drukwerk	155	446
Abonnementen en contributies	385	154
Telefoon- en internetkosten	740	719
Postverzendingen	-	20
Automatiseringskosten	607	187
	<u>1.887</u>	<u>1.526</u>
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	2.178	2.178
Verzekeringen	183	183
Bankkosten	891	824
Pensioenadvies	724	421
Overige algemene kosten	197	-
	<u>4.173</u>	<u>3.606</u>
Kosten activiteiten		
Uitbetaalde giften en donaties	19.022	20.976

	2019	2018
	€	€
Gemeente weekend	783	606
Evangelisatie	248	194
Jeugdwerk en tieners	3.219	1.887
Senioren Contact	150	360
Onderwijs	-30	-
Diakonie en pastoraat	321	655
Kosten activiteiten baby- en peutergroep	-	328
House of Hope	1.500	1.500
Wijkgroepen	2.430	-
	<u>27.643</u>	<u>26.506</u>
Totaal	<u>89.061</u>	<u>49.643</u>

Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	13	19
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>13</u>	<u>19</u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar waren 2 medewerker in dienst.

Ondertekening

Deventer, 15 april 2020

Naam

Handtekening

A.D. Breeveld, oudste

L. Janzen-van Zijl, secretaris