

**Pinkstergemeente Filadelfia  
Deventer**

**te Deventer**

**Rapport inzake de jaarrekening  
2021**

## **Inhoudsopgave**

<b>Accountantsrapport</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
<b>Bestuursverslag</b>	<b>6</b>
<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>7</b>
Balans per 31 december 2021	8
Staat van baten en lasten over 2021	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten	17
Overige toelichtingen	20

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

het bestuur  
Pinkstergemeente Filadelfia Deventer  
Grevelingenstraat 1  
7417TA Deventer

Nunspeet, 12 april 2022

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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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, 12 april 2022

De Burele Accountants  
namens deze,

G.J. Wentzel AA RB

## Resultaten

### Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een exploitatieoverschot van € 10.113, tegenover € 19.444 over 2020. Ter analyse van de exploitatie dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Ontvangen giften en bijdragen	132.286	100,0	140.212	100,0
Dankoffer	250	0,2	-	-
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>132.536</b>	<b>100,2</b>	<b>140.212</b>	<b>100,0</b>
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	63.463	48,0	62.565	44,6
Sociale lasten	1.753	1,3	1.939	1,4
Pensioenlasten	6.038	4,6	5.952	4,2
Andere personeelskosten	2.289	1,7	3.163	2,3
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	796	0,6	1.935	1,4
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	10.820	8,2	9.728	6,9
Gemeentekosten	1.658	1,3	2.767	2,0
Kosten samenkomsten	2.843	2,1	1.993	1,4
Kantoorkosten	3.010	2,3	2.549	1,8
Algemene kosten	3.369	2,5	3.406	2,4
Kosten activiteiten	26.386	19,9	24.773	17,7
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>122.425</b>	<b>92,5</b>	<b>120.770</b>	<b>86,1</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>10.111</b>	<b>7,6</b>	<b>19.442</b>	<b>13,9</b>
Financiële baten en lasten	2	0,0	2	0,0
<b>Resultaat</b>	<b>10.113</b>	<b>7,6</b>	<b>19.444</b>	<b>13,9</b>

# **BESTUURSVERSLAG**

## **JAARREKENING 2021**

## Balans per 31 december 2021

### Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2021	€	31 dec 2020	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa		29.439		29.585	
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	18		-		
Overige vorderingen	3.737		3.768		
		3.755		3.768	
Liquide middelen		145.217		131.953	
<b>Totaal</b>		<b>178.411</b>		<b>165.306</b>	



## Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2021	€	31 dec 2020	€
<i>Eigen vermogen</i>					
Kapitaalrekening	67.927		67.814		
Bestemmingsreserve Bouwfonds	102.991		88.869		
		170.918			156.683
<i>Kortlopende schulden</i>					
Schulden aan leveranciers	1.192		1.912		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.416		1.862		
Schulden ter zake van pensioenen	-183		50		
Overige schulden	4.641		4.119		
Overlopende passiva	427		680		
		7.493			8.623
<b>Totaal</b>		<b>178.411</b>		<b>165.306</b>	

## Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting	2021	2020
	€	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	135.000	132.286	140.212
Dankoffer	-	250	-
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>135.000</b>	<b>132.536</b>	<b>140.212</b>
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	62.981	63.463	62.565
Sociale lasten	1.203	1.753	1.939
Pensioenlasten	5.507	6.038	5.952
Andere personeelskosten	3.100	2.289	3.163
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.000	796	1.935
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	11.655	10.820	9.728
Gemeentekosten	3.200	1.658	2.767
Kosten samenkomsten	4.500	2.843	1.993
Kantoorkosten	3.100	3.010	2.549
Algemene kosten	5.450	3.369	3.406
Kosten activiteiten	30.750	26.386	24.773
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>132.446</b>	<b>122.425</b>	<b>120.770</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>2.554</b>	<b>10.111</b>	<b>19.442</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	2	2
<b>Exploitatie overschot</b>	<b>2.554</b>	<b>10.113</b>	<b>19.444</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Kapitaalrekening	-7.446	113	-
Bestemmingsreserve Bouwfonds	10.000	10.000	19.444
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>2.554</b>	<b>10.113</b>	<b>19.444</b>

## 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.

### Grondslagen voor baten en lasten

#### **Ontvangen giften en bijdragen**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

## Toelichting op balans

### Materiële vaste activa

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.051	28.051
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.388	1.534
	<u>29.439</u>	<u>29.585</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 2021</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	184.151	16.736	200.887
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.100	-15.202	-171.302
	<u>28.051</u>	<u>1.534</u>	<u>29.585</u>
<i>Mutaties 2021</i>			
Investerings	-	650	650
Afschrijvingen	-	-796	-796
	<u>-</u>	<u>-146</u>	<u>-146</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	184.151	17.386	201.537
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.100	-15.998	-172.098
	<u>28.051</u>	<u>1.388</u>	<u>29.439</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	

## Vorderingen

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren, bruto	18	-
Overige vorderingen		
Te ontvangen giften	2.193	1.322
Vooruitbetaalde kosten	1.544	946
Te vorderen energiebelasting	-	1.500
	<u>3.737</u>	<u>3.768</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>3.755</u></u>	<u><u>3.768</u></u>

## Liquide middelen

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden		
ING Betaalrekening NL50INGB0002908053	51.553	33.575
Rabobank Betaalrekening NL92RABO0314520899	9.671	14.310
ING Bouwfondsrekening	113	70
Kapitaalrekening Bouwfonds	1.399	1.519
ING Zakelijke spaarrekening NL50INGB0002908053	61.554	61.554
Rabo spaarrekening NL70RABO03312506697	20.927	20.925
	<u>145.217</u>	<u>131.953</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>145.217</u></u>	<u><u>131.953</u></u>

## Eigen vermogen

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Kapitaalrekening	67.927	67.814
Bestemmingsreserve Bouwfonds	102.991	88.869
<b>Totaal</b>	<u>170.918</u>	<u>156.683</u>
<i>Kapitaalrekening</i>		2021
		€
Stand 1 januari		67.814
Toevoegingen via baten en lasten		113
		<u>67.927</u>
<b>Stand 31 december</b>		<u>67.927</u>
<i>Bestemmingsreserve Bouwfonds</i>		2021
		€
Stand 1 januari		88.869
Toevoegingen via baten en lasten		-
Overige mutaties		-
		<u>98.869</u>
Resultaatbestemming		10.000
Overige rechtstreekse mutaties		4.122
<b>Stand 31 december</b>		<u>102.991</u>

## Kortlopende schulden

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers	1.192	1.912
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen Loonheffing	1.416	1.862
Schulden ter zake van pensioenen	-183	50
Overige schulden		
Reservering Dankoffer	4.641	4.119
	<u>4.641</u>	<u>4.119</u>
Overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	-	305
Netto-loon en vakantiegeld	427	375
	<u>427</u>	<u>680</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>7.493</u></u>	<u><u>8.623</u></u>

*Overige schulden - Reservering Dankoffer*

	2021
	€
Stand 1 januari	4.119
Afwikkeling dankoffer vorig jaar	-3.600
Vrijval dankoffer ten gunste van bestemmingsreserve bouwfonds	-4.122
Ontvangen bedragen dankoffer	8.244
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>4.641</u></u>



## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2021	2020
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen		
Ontvangen giften	127.822	135.039
Collecte inkomsten	4.464	5.173
	<u>132.286</u>	<u>140.212</u>
Dankoffer		
Ontvangsten dankoffer	8.494	8.129
Besteding Dankoffer	-8.244	-8.129
	<u>250</u>	<u>-</u>
<b>Som der baten</b>	<u>132.536</u>	<u>140.212</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>132.536</u>	<u>140.212</u>

### Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	63.463	62.565
Sociale lasten	1.753	1.939
Pensioenlasten	6.038	5.952
Andere personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
Onkostenvergoedingen	589	1.211
Opleidingskosten en literatuur	200	452
	<u>2.289</u>	<u>3.163</u>
<b>Totaal</b>	<u>73.543</u>	<u>73.619</u>

### Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	796	1.935
<b>Totaal</b>	<u>796</u>	<u>1.935</u>

## Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	1.436	1.436
Onderhoud pand en inventaris	4.426	1.340
Energiekosten (gas, water, elektra)	3.232	5.380
Schoonmaakkosten	308	66
Afval ophalen en verwerken	909	898
Vaste kosten pand (verzekeringen en lokale heffingen)	1.580	1.753
Ontvangen huren	-1.071	-1.145
	<u>10.820</u>	<u>9.728</u>
Gemeentekosten		
Koffie en keuken	352	877
Kosten bemoediging	1.188	1.222
Overige gemeentekosten	118	668
	<u>1.658</u>	<u>2.767</u>
Kosten samenkomsten		
Spreekvergoedingen	1.619	1.123
Kinderdiensten en crèche	459	614
Muziek en geluid	560	17
Overige kosten samenkomsten en activiteiten	205	239
	<u>2.843</u>	<u>1.993</u>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen en drukwerk	-	658
Abonnementen en contributies	207	491
Telefoon- en internetkosten	731	702
Postverzendingen	-	85
Automatiseringskosten	2.072	613
	<u>3.010</u>	<u>2.549</u>
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	2.309	2.229
Verzekeringen	190	366
Bankkosten	855	811
Overige algemene kosten	15	-
	<u>3.369</u>	<u>3.406</u>
Kosten activiteiten		
Uitbetaalde giften en donaties	21.575	19.986
Gemeente- en Raadsweekend	1.029	558
Jeugdwerk en tieners	1.866	964

	2021	2020
	€	€
Senioren Contact	-	100
Diakonie en pastoraat	312	152
House of Hope	1.500	1.500
Wijkgroepen	104	1.513
	<u>26.386</u>	<u>24.773</u>
<b>Totaal</b>	<u>48.086</u>	<u>45.216</u>

### Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	2	2
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>2</u>	<u>2</u>

## Overige toelichtingen

### Werknemers

#### Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar waren 2 medewerker in dienst.

### Ondertekening

Deventer,


*Naam*

*Handtekening*

R. van Os,  
voorzitter

L. Janzen-van Zijl,  
secretaris

M.J. Berkelaar,  
penningmeester

 ValidSigned door Matthijs Berkelaar  
op 01-05-2022