

**Pinkstergemeente Filadelfia
Deventer**

te Deventer

**Rapport inzake de jaarrekening
2022**

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Bestuursverslag	6
Jaarrekening 2022	7
Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten over 2022	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, 14 juni 2023

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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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, 14 juni 2023

De Burele Accountants
namens deze,

G.J. Wentzel AA RB

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een exploitatieoverschot van € 27.025, tegenover € 10.113 over 2021. Ter analyse van de exploitatie dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Ontvangen giften en bijdragen	144.840	100,0	132.286	100,0
Dankoffer	220	0,2	250	0,2
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	145.060	100,2	132.536	100,2
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	56.578	39,1	63.463	48,0
Sociale lasten	-	-	1.753	1,3
Pensioenlasten	7.624	5,3	6.038	4,6
Andere personeelskosten	3.281	2,3	2.289	1,7
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	346	0,2	796	0,6
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	14.023	9,7	10.820	8,2
Gemeentekosten	2.430	1,7	1.658	1,3
Kosten samenkomsten	3.308	2,3	2.843	2,1
Kantoorkosten	1.932	1,3	3.010	2,3
Algemene kosten	3.263	2,3	3.369	2,5
Kosten activiteiten	25.253	17,4	26.386	19,9
Som der vaste kosten	118.038	81,5	122.425	92,5
Exploitatieresultaat	27.022	18,7	10.111	7,6
Financiële baten en lasten	3	0,0	2	0,0
Resultaat	27.025	18,7	10.113	7,6

BESTUURSVERSLAG

JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022

Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2022	€	31 dec 2021	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa		29.093		29.439	
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	-		18		
Overige vorderingen	2.582		3.737		
		2.582		3.755	
Liquide middelen		180.133		145.217	
Totaal		211.808		178.411	

Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2022 €	€	31 dec 2021 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Kapitaalrekening	79.918		67.927	
Bestemmingsreserve Bouwfonds	123.941		102.991	
		203.859		170.918
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers	1.538		1.192	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.411		1.416	
Schulden ter zake van pensioenen	-		-183	
Overige schulden	5.000		4.641	
Overlopende passiva	-		427	
		7.949		7.493
Totaal		<u>211.808</u>		<u>178.411</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting	2022	2021
	€	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	135.000	144.840	132.286
Dankoffer	-	220	250
Som der exploitatiebaten	135.000	145.060	132.536
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	58.540	56.578	63.463
Sociale lasten	-	-	1.753
Pensioenlasten	6.284	7.624	6.038
Andere personeelskosten	1.350	3.281	2.289
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.000	346	796
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	18.805	14.023	10.820
Gemeentekosten	2.000	2.430	1.658
Kosten samenkomsten	4.000	3.308	2.843
Kantoorkosten	3.100	1.932	3.010
Algemene kosten	4.100	3.263	3.369
Kosten activiteiten	28.750	25.253	26.386
Som der exploitatielasten	127.929	118.038	122.425
Exploitatieresultaat	7.071	27.022	10.111
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	3	2
Exploitatie overschot	7.071	27.025	10.113
<i>Resultaatbestemming</i>			
Kapitaalrekening	-2.929	11.025	113
Bestemmingsreserve Bouwfonds	10.000	16.000	10.000
Bestemd resultaat	9.571	27.025	10.113

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 2022	31 dec 2021
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.051	28.051
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.042	1.388
	<u>29.093</u>	<u>29.439</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 2022</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>
<i>Mutaties 2022</i>			
Afschrijvingen	-	-346	-346
	<u>-</u>	<u>-346</u>	<u>-346</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	184.151	17.386	201.537
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.100	-16.344	-172.444
	<u>28.051</u>	<u>1.042</u>	<u>29.093</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	

Vorderingen

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Vorderingen op debiteuren, bruto	-	18
Overige vorderingen		
Te ontvangen giften	2.150	2.193
Vooruitbetaalde kosten	432	1.544
	<u>2.582</u>	<u>3.737</u>
Totaal	<u>2.582</u>	<u>3.755</u>

Liquide middelen

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING Betaalrekening NL50INGB0002908053	73.142	51.553
Rabobank Betaalrekening NL92RABO0314520899	-	9.671
ING Bouwfondsrekening	6.038	113
Kapitaalrekening Bouwfonds	1.399	1.399
ING Zakelijke spaarrekening NL50INGB0002908053	99.554	61.554
Rabo spaarrekening NL70RABO03312506697	-	20.927
Totaal	<u><u>180.133</u></u>	<u><u>145.217</u></u>

Eigen vermogen

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Kapitaalrekening	79.918	67.927
Bestemmingsreserve Bouwfonds	123.941	102.991
Totaal	<u>203.859</u>	<u>170.918</u>
<i>Kapitaalrekening</i>		2022
		€
Stand 1 januari		67.927
Toevoegingen via baten en lasten		11.991
		<u>78.952</u>
Stand 31 december		<u><u>79.918</u></u>
<i>Bestemmingsreserve Bouwfonds</i>		2022
		€
Stand 1 januari		102.991
		<u>118.991</u>
Resultaatbestemming		16.000
Toevoeging vanuit dankoffer		4.950
Stand 31 december		<u><u>123.941</u></u>

Kortlopende schulden

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers	1.538	1.192
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen Loonheffing	1.411	1.416
Schulden ter zake van pensioenen	-	-183
Overige schulden		
Reservering Dankoffer	5.000	4.641
	<u>5.000</u>	<u>4.641</u>
Overlopende passiva		
Netto-loon en vakantiegeld	-	427
	<u>-</u>	<u>427</u>
Totaal	<u><u>7.949</u></u>	<u><u>7.493</u></u>

Overige schulden - Reservering Dankoffer

	2022
	€
Stand 1 januari	4.641
Afwikkeling dankoffer vorig jaar	-3.675
Vrijval dankoffer vorig jaar ten gunste van kapitaal	-966
Komend jaar te besteden dankoffer	5.000
Stand 31 december	<u><u>5.000</u></u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2022	2021
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen		
Ontvangen giften	136.498	127.822
Collecte inkomsten	7.842	4.464
Overige opbrengsten	500	-
	<u>144.840</u>	<u>132.286</u>
Dankoffer		
Ontvangsten dankoffer	10.170	8.494
Besteding Dankoffer	-9.950	-8.244
	<u>220</u>	<u>250</u>
Som der baten	<u>145.060</u>	<u>132.536</u>
Totaal baten	<u><u>145.060</u></u>	<u><u>132.536</u></u>

Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	56.578	63.463
Sociale lasten	-	1.753
Pensioenlasten	7.624	6.038
Andere personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
Onkostenvergoedingen	1.253	589
Opleidingskosten en literatuur	528	200
	<u>3.281</u>	<u>2.289</u>
Totaal	<u><u>67.483</u></u>	<u><u>73.543</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	346	796
Totaal	<u><u>346</u></u>	<u><u>796</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	936	1.436
Onderhoud pand en inventaris	2.046	4.426
Energiekosten (gas, water, elektra)	10.564	3.232
Schoonmaakkosten	26	308
Afval ophalen en verwerken	898	909
Vaste kosten pand (verzekeringen en lokale heffingen)	1.603	1.580
Ontvangen huren	-2.050	-1.071
	<u>14.023</u>	<u>10.820</u>
Gemeentekosten		
Koffie en keuken	818	352
Kosten bemoediging	1.149	1.188
Overige gemeentekosten	463	118
	<u>2.430</u>	<u>1.658</u>
Kosten samenkomsten		
Spreekvergoedingen	2.127	1.619
Kinderdiensten en crèche	584	459
Muziek en geluid	447	560
Overige kosten samenkomsten en activiteiten	150	205
	<u>3.308</u>	<u>2.843</u>
Kantoorkosten		
Abonnementen en contributies	1.168	207
Telefoon- en internetkosten	764	731
Automatiseringskosten	-	2.072
	<u>1.932</u>	<u>3.010</u>
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	2.200	2.309
Verzekeringen	-	190
Bankkosten	1.002	855
Overige algemene kosten	61	15
	<u>3.263</u>	<u>3.369</u>
Kosten activiteiten		
Uitbetaalde giften en donaties	20.239	21.575
Gemeente- en Raadsweekend	-4	1.029
Jeugdwerk en tieners	1.539	1.866
Onderwijs	40	-
Diakonie en pastoraat	720	312

	2022	2021
	€	€
House of Hope	1.500	1.500
Wijkgroepen	179	104
Kosten activiteiten mannendag	431	-
Kosten activiteiten vrouwendag	276	-
Kosten activiteiten DEEP	333	-
	<u>25.253</u>	<u>26.386</u>
Totaal	<u><u>50.209</u></u>	<u><u>48.086</u></u>

Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Rentebaten	3	2
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>3</u></u>	<u><u>2</u></u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar was 1 medewerker in dienst.

Ondertekening

Deventer, 14 juni 2023

Naam

Handtekening

R. van Os,
voorzitter

A. Berkelaar
secretaris

M.J. Berkelaar,
penningmeester