

**Pinkstergemeente Filadelfia
Deventer**

te Deventer

**Rapport inzake de jaarrekening
2020**

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Jaarrekening 2020	6
Balans per 31 december 2020	7
Staat van baten en lasten over 2020	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, 20 april 2021

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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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, 20 april 2021

De Burele Accountants
namens deze,

G.J. Wentzel AA RB

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een exploitatieoverschot van € 19.444, tegenover € -17.825 over 2019. Ter analyse van de exploitatie dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2020	2019
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	140.212	143.770
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	140.212	143.770
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	62.565	60.094
Sociale lasten	1.939	1.524
Pensioenlasten	5.952	5.525
Andere personeelskosten	3.163	3.514
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.935	1.890
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	9.728	47.300
Gemeentekosten	2.767	2.624
Kosten samenkomsten	1.993	5.434
Kantoorkosten	2.549	1.887
Algemene kosten	3.406	4.173
Kosten activiteiten	24.773	27.643
Som der vaste kosten	120.770	161.608
Exploitatieresultaat	19.442	-17.838
Financiële baten en lasten	2	13
Resultaat	19.444	-17.825

JAARREKENING 2020

Balans per 31 december 2020

Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2020	€	31 dec 2019	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa		29.585		30.446	
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	-		214		
Overige vorderingen	3.768		1.131		
		3.768		1.345	
Liquide middelen		131.953		111.877	
Totaal		165.306		143.668	

Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2020 €	€	31 dec 2019 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Kapitaalrekening	67.814		67.814	
Bestemmingsreserve Bouwfonds	88.869		67.506	
		156.683		135.320
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers	1.912		948	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.862		1.814	
Schulden ter zake van pensioenen	50		-	
Overige schulden	4.119		5.240	
Overlopende passiva	680		346	
		8.623		8.348
Totaal		<u>165.306</u>		<u>143.668</u>

Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting	2020	2019
	€	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	135.000	140.212	143.770
Som der exploitatiebaten	135.000	140.212	143.770
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	62.793	62.565	60.094
Sociale lasten	1.410	1.939	1.524
Pensioenlasten	5.347	5.952	5.525
Andere personeelskosten	3.600	3.163	3.514
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.200	1.935	1.890
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	12.655	9.728	47.300
Gemeentekosten	3.200	2.767	2.624
Kosten samenkomsten	4.500	1.993	5.434
Kantoorkosten	2.450	2.549	1.887
Algemene kosten	5.950	3.406	4.173
Kosten activiteiten	29.750	24.773	27.643
Som der exploitatielasten	134.855	120.770	161.608
Exploitatieresultaat	145	19.442	-17.838
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	2	13
Exploitatie overschot	145	19.444	-17.825
<i>Resultaatbestemming</i>			
Kapitaalrekening	-9.855	-	7.175
Bestemmingsreserve Bouwfonds	10.000	19.444	-25.000
Bestemd resultaat	145	19.444	-17.825

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 2020	31 dec 2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.051	28.051
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.534	2.395
	<u>29.585</u>	<u>30.446</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 2020</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>
<i>Mutaties 2020</i>			
Investerings	-	1.074	1.074
Afschrijvingen	-	-1.935	-1.935
	<u>-</u>	<u>-861</u>	<u>-861</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</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>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	

Vorderingen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	-	214
Overige vorderingen		
Te ontvangen giften	1.322	230
Vooruitbetaalde kosten	946	901
Te vorderen energiebelasting	1.500	-
	<u>3.768</u>	<u>1.131</u>
Totaal	<u><u>3.768</u></u>	<u><u>1.345</u></u>

Liquide middelen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Banktegoeden		
ING Betaalrekening NL50INGB0002908053	33.575	26.255
Rabobank Betaalrekening NL92RABO0314520899	14.310	16.413
ING Bouwfondsrekening	70	13
Kapitaalrekening Bouwfonds	1.519	1.719
ING Zakelijke spaarrekening NL50INGB0002908053	61.554	46.554
Rabo spaarrekening NL70RABO03312506697	20.925	20.923
	<u>131.953</u>	<u>111.877</u>
Totaal	<u><u>131.953</u></u>	<u><u>111.877</u></u>

Eigen vermogen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Kapitaalrekening	67.814	67.814
Bestemmingsreserve Bouwfonds	88.869	67.506
Totaal	<u>156.683</u>	<u>135.320</u>
<i>Kapitaalrekening</i>		2020
		€
Stand 1 januari		67.814
Toevoegingen via baten en lasten		-
		<u>67.814</u>
Stand 31 december		<u>67.814</u>
<i>Bestemmingsreserve Bouwfonds</i>		2020
		€
Stand 1 januari		67.506
Onttrekkingen via baten en lasten		-
Toevoegingen via baten en lasten		10.000
Overige mutaties		4.100
		<u>86.950</u>
Resultaatbestemming		9.444
Overige rechtstreekse mutaties		-2.181
Stand 31 december		<u>88.869</u>

Kortlopende schulden

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Schulden aan leveranciers	1.912	948
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen Loonheffing	1.862	1.814
Schulden ter zake van pensioenen	50	-
Overige schulden		
Reservering Dankoffer	4.119	5.240
	<u>4.119</u>	<u>5.240</u>
Overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	305	-
Netto-loon en vakantiegeld	375	346
	<u>680</u>	<u>346</u>
Totaal	<u><u>8.623</u></u>	<u><u>8.348</u></u>

Overige schulden - Reservering Dankoffer

	2020
	€
Stand 1 januari	5.240
Afwikkeling dankoffer vorig jaar	-5.150
Vrijval dankoffer ten gunste van bestemmingsreserve bouwfonds	-4.100
Ontvangen bedragen dankoffer	8.129
Stand 31 december	<u><u>4.119</u></u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2020	2019
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen		
Ontvangen giften	135.039	134.390
Collecte inkomsten	5.173	8.871
Overige opbrengsten	-	34
Ontvangen giften voor derden	-	475
Som der exploitatiebaten	<u>140.212</u>	<u>143.770</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>140.212</u></u>	<u><u>143.770</u></u>

Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	62.565	60.094
Sociale lasten	1.939	1.524
Pensioenlasten	5.952	5.525
Andere personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
Onkostenvergoedingen	1.211	1.517
Opleidingskosten en literatuur	452	497
	<u>3.163</u>	<u>3.514</u>
Totaal	<u><u>73.619</u></u>	<u><u>70.657</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	1.935	8.100
Vrijval vanuit bestemmingsreserve Techniek	-	-6.210
Totaal	<u><u>1.935</u></u>	<u><u>1.890</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	1.436	1.436
Onderhoud pand en inventaris	1.340	38.411
Energiekosten (gas, water, elektra)	5.380	5.867
Schoonmaakkosten	66	44
Afval ophalen en verwerken	898	917
Vaste kosten pand (verzekeringen en lokale heffingen)	1.753	1.410
Overige huisvestingskosten	-	626
Ontvangen huren	-1.145	-1.411
	<u>9.728</u>	<u>47.300</u>
Gemeentekosten		
Koffie en keuken	877	1.333
Kosten bemoediging	1.222	892
Overige gemeentekosten	668	399
	<u>2.767</u>	<u>2.624</u>
Kosten samenkomsten		
Spreekvergoedingen	1.123	1.708
Kinderdiensten en crèche	614	195
Muziek en geluid	17	2.020
Overige kosten samenkomsten en activiteiten	239	1.511
	<u>1.993</u>	<u>5.434</u>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen en drukwerk	658	155
Abonnementen en contributies	491	385
Telefoon- en internetkosten	702	740
Postverzendingen	85	-
Automatiseringskosten	613	607
	<u>2.549</u>	<u>1.887</u>
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	2.229	2.178
Verzekeringen	366	183
Bankkosten	811	891
Pensioenadvies	-	724
Overige algemene kosten	-	197
	<u>3.406</u>	<u>4.173</u>
Kosten activiteiten		
Uitbetaalde giften en donaties	19.986	19.022

	2020	2019
	€	€
Gemeente- en Raadsweekend	558	783
Evangelisatie	-	248
Jeugdwerk en tieners	964	3.219
Senioren Contact	100	150
Onderwijs	-	-30
Diakonie en pastoraat	152	321
House of Hope	1.500	1.500
Wijkgroepen	1.513	2.430
	<u>24.773</u>	<u>27.643</u>
Totaal	<u>45.216</u>	<u>89.061</u>

Financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	2	13
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>2</u>	<u>13</u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar waren 2 medewerker in dienst.

Ondertekening

Deventer,

Naam

Handtekening

A.D. Breeveld, oudste

L. Janzen-van Zijl, secretaris