

**Pinkstergemeente Filadelfia
Deventer**

te Deventer

**Rapport inzake de jaarrekening
2023**

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Bestuursverslag	6
Jaarrekening 2023	7
Balans per 31 december 2023	8
Staat van baten en lasten over 2023	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, 3 juni 2024

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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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, 3 juni 2024

De Burele Accountants
namens deze,

G.J. Wentzel AA RB

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een exploitatieoverschot van € 5.477, tegenover € 27.025 over 2022. Ter analyse van de exploitatie dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Ontvangen giften en bijdragen	132.704	100,0	144.840	100,0
Dankoffer	1.245	0,9	220	0,2
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	133.949	100,9	145.060	100,2
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	59.124	44,6	56.578	39,1
Pensioenlasten	5.192	3,9	7.624	5,3
Andere personeelskosten	2.970	2,2	3.281	2,3
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	420	0,3	346	0,2
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	13.703	10,3	14.023	9,7
Gemeentekosten	1.929	1,5	2.430	1,7
Kosten samenkomsten	4.036	3,0	3.308	2,3
Kantoorkosten	2.098	1,6	1.932	1,3
Algemene kosten	4.967	3,7	3.263	2,3
Kosten activiteiten	34.033	25,6	25.253	17,4
Som der vaste kosten	128.472	96,8	118.038	81,5
Exploitatieresultaat	5.477	4,1	27.022	18,7
Financiële baten en lasten	-	-	3	0,0
Resultaat	5.477	4,1	27.025	18,7

BESTUURSVERSLAG

JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023

Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023	€	31 dec 2022	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa		29.333		29.093	
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Overige vorderingen	1.166		2.582		
		1.166		2.582	
Liquide middelen		181.729		180.133	
Totaal		212.228		211.808	

Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023 €	€	31 dec 2022 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Kapitaalrekening	85.396		79.918	
Bestemmingsreserve Bouwfonds	116.763		123.941	
		202.159		203.859
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers	546		1.538	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.491		1.411	
Schulden ter zake van pensioenen	-2.918		-	
Overige schulden	9.550		5.000	
Overlopende passiva	1.400		-	
		10.069		7.949
Totaal		212.228		211.808

Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	140.000	132.704	144.840
Dankoffer	-	1.245	220
Som der exploitatiebaten	140.000	133.949	145.060
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	60.667	59.124	56.578
Sociale lasten	10.060	-	-
Pensioenlasten	5.636	5.192	7.624
Andere personeelskosten	1.250	2.970	3.281
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.000	420	346
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	18.805	13.703	14.023
Gemeentekosten	2.000	1.929	2.430
Kosten samenkomsten	4.000	4.036	3.308
Kantoorkosten	3.100	2.098	1.932
Algemene kosten	4.100	4.967	3.263
Kosten activiteiten	28.750	34.033	25.253
Som der exploitatielasten	139.368	128.472	118.038
Exploitatieresultaat	632	5.477	27.022
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	3
Exploitatie overschot	632	5.477	27.025
<i>Resultaatbestemming</i>			
Kapitaalrekening	-9.368	5.477	11.025
Bestemmingsreserve Bouwfonds	10.000	-	16.000
Bestemd resultaat	3.132	5.477	27.025

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 waardering passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

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 2023	31 dec 2022
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.051	28.051
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.282	1.042
	<u>29.333</u>	<u>29.093</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 2023</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>
<i>Mutaties 2023</i>			
Investerings	-	660	660
Afschrijvingen	-	-420	-420
	<u>-</u>	<u>240</u>	<u>240</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	184.151	18.046	202.197
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.100	-16.764	-172.864
	<u>28.051</u>	<u>1.282</u>	<u>29.333</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	

Vorderingen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Overige vorderingen		
Te ontvangen giften	300	2.150
Vooruitbetaalde kosten	866	432
Totaal	<u>1.166</u>	<u>2.582</u>

Liquide middelen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING Betaalrekening NL50INGB0002908053	72.806	73.142
ING Bouwfondsrekening	-	6.038
Kapitaalrekening Bouwfonds	-4	1.399
ING Zakelijke spaarrekening NL50INGB0002908053	108.927	99.554
Totaal	<u>181.729</u>	<u>180.133</u>

Eigen vermogen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Kapitaalrekening	85.396	79.918
Bestemmingsreserve Bouwfonds	116.763	123.941
Totaal	<u>202.159</u>	<u>203.859</u>
<i>Kapitaalrekening</i>		2023
		€
Stand 1 januari		79.918
Toevoegingen via baten en lasten		5.478
		<u>85.395</u>
Stand 31 december		<u><u>85.396</u></u>
<i>Bestemmingsreserve Bouwfonds</i>		2023
		€
Stand 1 januari		123.941
		<u>123.941</u>
Rechtstreekse onttrekkingen		-16.628
Resultaatbestemming		-
Toevoeging vanuit dankoffer		9.450
Stand 31 december		<u><u>116.763</u></u>

Kortlopende schulden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers	546	1.538
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen Loonheffing	1.491	1.411
Schulden ter zake van pensioenen	-2.918	-
Overige schulden		
Reservering Dankoffer	9.550	5.000
	<u>9.550</u>	<u>5.000</u>
Overlopende passiva		
Betalingen onderweg	1.400	-
	<u>1.400</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>10.069</u></u>	<u><u>7.949</u></u>

Overige schulden - Reservering Dankoffer

	2023
	€
Stand 1 januari	5.000
Afwikkeling dankoffer vorig jaar	-5.000
Vrijval dankoffer ten gunste van bestemmingsreserve bouwfonds	-9.450
Ontvangen bedragen dankoffer	20.245
Vrijval dankoffer vorig jaar ten gunste van kapitaal	-1.245
Stand 31 december	<u><u>9.550</u></u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen		
Ontvangen giften	124.867	136.498
Collecte inkomsten	7.837	7.842
Overige opbrengsten	-	500
	<u>132.704</u>	<u>144.840</u>
Dankoffer		
Ontvangsten dankoffer	20.245	10.170
Besteding Dankoffer	-19.000	-9.950
	<u>1.245</u>	<u>220</u>
Som der baten	<u>133.949</u>	<u>145.060</u>
Totaal baten	<u><u>133.949</u></u>	<u><u>145.060</u></u>

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	59.124	56.578
Pensioenlasten	5.192	7.624
Andere personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	1.600	1.500
Onkostenvergoedingen	1.078	1.253
Opleidingskosten en literatuur	201	528
Overige personeelskosten	91	-
	<u>2.970</u>	<u>3.281</u>
Totaal	<u><u>67.286</u></u>	<u><u>67.483</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	420	346
Totaal	<u><u>420</u></u>	<u><u>346</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	1.486	936
Onderhoud pand en inventaris	4.983	2.046
Energiekosten (gas, water, elektra)	7.234	10.564
Schoonmaakkosten	-	26
Afval ophalen en verwerken	601	898
Vaste kosten pand (verzekeringen en lokale heffingen)	2.389	1.603
Ontvangen huren	-2.990	-2.050
	<u>13.703</u>	<u>14.023</u>
Gemeentekosten		
Koffie en keuken	1.177	818
Kosten bemoediging	535	1.149
Overige gemeentekosten	217	463
	<u>1.929</u>	<u>2.430</u>
Kosten samenkomsten		
Spreekvergoedingen	3.122	2.127
Kinderdiensten en crèche	-	584
Muziek en geluid	671	447
Overige kosten samenkomsten en activiteiten	243	150
	<u>4.036</u>	<u>3.308</u>
Kantoorkosten		
Abonnementen en contributies	2.088	1.168
Telefoon- en internetkosten	-	764
Automatiseringskosten	10	-
	<u>2.098</u>	<u>1.932</u>
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	2.502	2.200
Verzekeringen	215	-
Bankkosten	940	1.002
Pensioenadvies	452	-
Overige algemene kosten	-	61
Notaris- en advocaatkosten	858	-
	<u>4.967</u>	<u>3.263</u>
Kosten activiteiten		
Uitbetaalde giften en donaties	26.087	20.239
Gemeente- en Raadsweekend	772	-4
Evangelisatie	8	-

	2023	2022
	€	€
Jeugdwerk en tieners	3.067	1.539
Onderwijs	138	40
Diakonie en pastoraat	1.156	720
Kosten activiteiten baby- en peutergroep	128	-
House of Hope	1.530	1.500
Wijkgroepen	43	179
Kosten activiteiten mannendag	-	431
Kosten activiteiten vrouwendag	369	276
Kosten activiteiten DEEP	158	333
Kosten contactblad	106	-
Kosten activiteiten: VUUR Jongerendienst	471	-
	<u>34.033</u>	<u>25.253</u>
Totaal	<u><u>60.766</u></u>	<u><u>50.209</u></u>

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	-	3
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-</u></u>	<u><u>3</u></u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar was 1 medewerker in dienst.

Ondertekening

Deventer, 3 juni 2024

Naam

Handtekening

R. van Os,
voorzitter

A. Berkelaar
secretaris

M.J. Berkelaar,
penningmeester