

**Pinkstergemeente Filadelfia
Deventer**

te Deventer

**Rapport inzake de jaarrekening
2017**

Inhoudsopgave

Accountantsverslag	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaten	5
Bestuursverslag	6
Jaarrekening	7
Balans per 31 december 2017	8
Staat van baten en lasten over 2017	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten	17
Overige toelichtingen	21

ACCOUNTANTSVERSLAG

het bestuur
Pinkstergemeente Filadelfia Deventer
Grevelingenstraat 1
7417TA Deventer

Nunspeet, 30 april 2018

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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 Nederlandse 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 er dan ook vanuit gaan 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, 30 april 2018

De Burele Accountants
namens deze,


G.J. Wentzel AA

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 10.783, tegenover € 25.384 over 2016. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2017	2016
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	132.289	140.096
Dankoffer	3.902	-1.088
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	136.191	139.008
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	56.513	49.446
Sociale lasten	1.095	1.104
Pensioenlasten	3.559	5.511
Andere personeelskosten	3.224	3.700
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.955	301
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	12.558	9.329
Gemeentekosten	3.303	3.858
Communicatiekosten	-	73
Kosten Samenkomsten	5.110	4.826
Kantoorkosten	2.252	2.464
Algemene kosten	4.894	4.408
Kosten activiteiten	31.016	28.710
Som der vaste kosten	125.479	113.730
Exploitatieresultaat	10.712	25.278
Financiële baten en lasten	71	106
Resultaat	10.783	25.384

BESTUURSVERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Activa

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 dec 2017	€	31 dec 2016	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa		34.227		36.182	
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	108		21		
Pensioenvorderingen	10		826		
Overige vorderingen	8.507		183		
		8.625		1.030	
Liquide middelen		91.042		90.867	
Totaal		133.894		128.079	

Passiva

<i>(vóór voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 dec 2017 €	€	31 dec 2016 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Kapitaalrekening	55.548		52.903	
Bestemmingsreserve Bouwfonds	59.595		53.954	
Bestemmingsreserve Techniek	7.500		5.000	
		122.643		111.857
 <i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers	1.989		3.998	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.738		1.457	
Overige schulden	7.176		8.002	
Overlopende passiva	348		2.765	
		11.251		16.222
 Totaal		133.894		128.079

Staat van baten en lasten over 2017

	Begroting	2017	2016
	€	€	€
Ontvangen giften en bijdragen	127.000	132.289	140.096
Som der exploitatiebaten	127.000	132.289	140.096
Dankoffer	-	-3.902	1.088
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	61.000	56.513	49.446
Sociale lasten	1.000	1.095	1.104
Pensioenlasten	4.200	3.559	5.511
Andere personeelskosten	5.300	3.224	3.700
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	350	1.955	301
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	17.750	12.558	9.329
Gemeentekosten	4.200	3.303	3.858
Communicatiekosten	-	-	73
Kosten Samenkomsten	7.000	5.110	4.826
Kantoorkosten	1.800	2.252	2.464
Algemene kosten	4.150	4.894	4.408
Kosten activiteiten	27.800	31.016	28.710
Som der exploitatielasten	134.550	121.577	114.818
Exploitatieresultaat	-7.550	10.712	25.278
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	200	71	106
Exploitatie overschot	-7.350	10.783	25.384
<i>Resultaatbestemming</i>			
Kapitaalrekening	7.350	2.642	25.384
Bestemmingsreserve Bouwfonds	-	5.641	12.500
Bestemmingsreserve Techniek	-	2.500	-
Bestemd resultaat	7.350	10.783	25.384

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 2017	31 dec 2016
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.051	28.051
Andere vaste bedrijfsmiddelen	6.176	8.131
	<u>34.227</u>	<u>36.182</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 2017</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	184.151	9.452	193.603
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.100	-1.321	-157.421
	<u>28.051</u>	<u>8.131</u>	<u>36.182</u>
<i>Mutaties 2017</i>			
Afschrijvingen	-	-1.955	-1.955
	<u>-</u>	<u>-1.955</u>	<u>-1.955</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	184.151	9.452	193.603
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.100	-3.276	-159.376
	<u>28.051</u>	<u>6.176</u>	<u>34.227</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	-	20,0	

Vorderingen

	31 dec 2017	31 dec 2016
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	108	21
Pensioenvorderingen	10	826
Overige vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende vorderingen	8.507	183
Totaal	<u>8.625</u>	<u>1.030</u>

Liquide middelen

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING Betaalrekening NL50INGB0002908053	42.839	40.702
Rabobank Betaalrekening NL92RABO0314520899	4.805	6.294
ING Bouwfondsrekening	7.598	7.908
Kapitaalrekening Bouwfonds	13.301	13.271
ING Zakelijke spaarrekening NL50INGB0002908053	1.546	1.543
Rabo spaarrekening NL70RABO03312506697	20.916	20.879
	<u>91.005</u>	<u>90.597</u>
 Kasmiddelen		
Kluskas	37	270
	<u>37</u>	<u>270</u>
 Totaal	<u>91.042</u>	<u>90.867</u>

Eigen vermogen

	31 dec 2017	31 dec 2016
	€	€
Kapitaalrekening	55.548	52.903
Bestemmingsreserve Bouwfonds	59.595	53.954
Bestemmingsreserve Techniek	7.500	5.000
Totaal	122.643	111.857
<i>Kapitaalrekening</i>		2017
		€
Stand 1 januari		52.903
Toevoegingen via baten en lasten		2.645
		<u>55.545</u>
Rechtstreekse onttrekkingen		-
Stand 31 december		55.548
<i>Bestemmingsreserve Bouwfonds</i>		2017
		€
Stand 1 januari		53.954
Toevoegingen via baten en lasten		5.641
		<u>59.595</u>
Rechtstreekse onttrekkingen		-
Rechtstreekse stortingen		-
Stand 31 december		59.595
<i>Bestemmingsreserve Techniek</i>		2017
		€
Stand 1 januari		5.000
		<u>7.500</u>
Rechtstreekse stortingen		2.500
Stand 31 december		7.500

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	1.989	3.998
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen Loonheffing	1.738	1.457
Overige schulden		
Reservering Dankoffer	5.231	6.057
Reservering Zendelingen	1.945	1.945
	<u>7.176</u>	<u>8.002</u>
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	-	2.015
Overige schulden en overlopende passiva	-	750
Netto-loon en vakantiegeld	348	-
	<u>348</u>	<u>2.765</u>
Totaal	<u><u>11.251</u></u>	<u><u>16.222</u></u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2017	2016
	€	€
Ontvangen giften en bijdragen		
Ontvangen giften	124.156	133.183
Collecte inkomsten	7.671	6.923
Overige opbrengsten	462	-10
Ontvangen giften voor derden	2.000	55
Doorbetaalde giften voor derden	-2.000	-55
	<u>132.289</u>	<u>140.096</u>
Som der exploitatiebaten	<u>132.289</u>	<u>140.096</u>
Dankoffer		
Ontvangsten Dankoffer	-6.081	-6.117
Besteding Dankoffer	2.179	7.205
	<u>-3.902</u>	<u>1.088</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u><u>136.191</u></u>	<u><u>139.008</u></u>

Personeelskosten

	2017	2016
	€	€
Lonen en salarissen	56.513	49.446
Sociale lasten	1.095	1.104
Pensioenlasten	3.559	5.511
Andere personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
Onkostenvergoedingen	1.450	1.700
Overige Personeelskosten	-	500
Opleidingskosten	274	-
	<u>3.224</u>	<u>3.700</u>
Totaal	<u><u>64.391</u></u>	<u><u>59.761</u></u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	1.955	301
Totaal	<u><u>1.955</u></u>	<u><u>301</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	1.436	1.436
Onderhoud pand en inventaris	4.891	2.894
Energiekosten (gas, water, elektra)	6.091	4.956
Schoonmaakkosten	70	455
Afval ophalen en verwerken	745	779
Vaste kosten pand (verzekeringen en lokale heffingen)	1.183	1.598
Overige Huisvestingskosten	430	213
Ontvangen huren	-2.288	-3.002
	<u>12.558</u>	<u>9.329</u>
Gemeentekosten		
Koffie en keuken	944	1.715
Kosten bemoediging	1.583	1.808
Overige gemeentekosten	776	335
	<u>3.303</u>	<u>3.858</u>
Communicatiekosten		
Kosten contactblad	-	73
	<u>-</u>	<u>73</u>
Kosten Samenkomsten		
Spreekvergoedingen	1.864	1.675
Kinderdiensten en crèche	682	824
Muziek en geluid	1.542	1.677
Overige kosten samenkomsten en activiteiten	1.022	650
	<u>5.110</u>	<u>4.826</u>
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen en drukwerk	998	589
Abonnementen en contributies	195	485
Telefoon- en internetkosten	972	944
Postverzendingen	-	38
Automatiseringskosten	87	408
	<u>2.252</u>	<u>2.464</u>
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	2.487	2.069
Verzekeringen	183	183
Bankkosten	662	546
Pensioenadvies	1.459	2.015
Overige algemene kosten	103	-405

	2017	2016
	€	€
	<u>4.894</u>	<u>4.408</u>
Kosten activiteiten		
Uitbetaalde giften en donaties	24.722	23.688
Gemeente weekend	279	1.864
Evangelisatie	145	26
Jeugdwerk en tieners	733	2.017
Senioren Contact	-15	465
Onderwijs	2.070	456
Diakonie en pastoraat	1.582	194
House of Hope	1.500	-
	<u>31.016</u>	<u>28.710</u>
Totaal	<u><u>59.133</u></u>	<u><u>53.668</u></u>

Financiële baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Rentebaten	<u>71</u>	<u>106</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>71</u></u>	<u><u>106</u></u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar waren 2 medewerker in dienst.

Ondertekening

Deventer, 30 april 2018

Naam

Handtekening

R.A. van Os, voorzitter

H.J. Verhoef-Nieuwenhuis,
secretaris