

Jaarrekening

Pinstergemeente Filadelfia, Deventer

Inhoudsopgave

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2014	2
2. Staat van baten en lasten over 2014	3
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
4. Toelichting op de balans per 31 december 2014	5
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	7
6. Overige toelichting	10

Overige gegevens

1. Mededeling omtrent het ontbreken van een accountantsverklaring	12
2. Bestemming saldo	12
3. Bestuur	12

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na bestemming saldo)

<i>Actief</i>	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
A. Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Gebouwen	28.051		25.000	
Inventaris	937		2.781	
		28.988		27.781
B. Vlottende activa				
<u>Vorderingen</u>				
Diaconale lening	522		796	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.398		736	
		2.920		1.532
<u>Liquide middelen</u>				
		72.250		82.289
		<u>104.158</u>		<u>111.602</u>
<i>Passief</i>	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
C. Eigen vermogen				
Kapitaalrekening		36.258		30.371
Bestemmingsreserves		49.230		56.383
		<u>85.488</u>		<u>86.754</u>
D. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
Crediteuren	432		6.718	
Reserveringen	14.635		12.972	
Belastingen en sociale lasten	1.267		1.280	
Overige schulden en overlopende passiva	2.286		3.878	
		18.620		24.848
		<u>104.108</u>		<u>111.602</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Ontvangsten gemeente		116.203		114.220
Ontvangsten activiteiten		-		-
Overige ontvangsten		671		484
Ontvangen giften en bijdragen		116.874		114.704
 <u>Organisatiekosten:</u>				
Kosten arbeidskrachten	57.186		57.330	
Huisvestingskosten	7.324		15.562	
Afschrijvingen	1.844		1.760	
Kantoorkosten	1.686		2.704	
Communicatiekosten	896		643	
Algemene kosten	3.208		3.606	
Organisatiekosten		72.144		81.605
		44.730		33.099
 <u>Activiteiten:</u>				
Samenkomsten	5.442		4.797	
Activiteiten	24.107		26.410	
Overige gemeente kosten	4.294		4.674	
Kosten activiteiten		33.843		35.881
Saldo		10.887		2.782-

3. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in de valuta euro. De waardering van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag van de specifieke balanspost anders wordt vermeldt, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen van waardering

Tenzij anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. De afschrijvingspercentages bedragen:

- Gebouwen	0%	restwaarde
- Inventaris	20-33%	

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen giften en andere ontvangsten en de kosten en de andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen materiële vaste activa worden berekend op vaste percentages van de aankoopprijs.

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Actief

A. Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>gebouw</u>	<u>inventaris</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	25.000	2.781	27.781
Investeringsen	3.051	-	3.051
Afschrijvingen	-	1.844-	1.844-
Boekwaarde per 31 december	<u>28.051</u>	<u>937</u>	<u>28.988</u>
Aanschafwaarde per 31 december	186.651	6.186	192.837
Cumulatieve afschrijvingen	158.600-	5.249-	163.849-
Boekwaarde per 31 december	<u>28.051</u>	<u>937</u>	<u>28.988</u>

<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
€	€	€	€

B. Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar

<i>Diaconale leningen</i>	522		796
Betreft een diaconale lening			
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>			
Nog te ontvangen rente	172	484	
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	1.954	-	
Overige vorderingen	<u>272</u>	<u>252</u>	
	<u>2.398</u>		<u>736</u>
	<u>2.920</u>		<u>1.532</u>

Liquide middelen

ING Bank, zakelijke rekening	20.891		23.184
ING Bank, zakelijke rekening (Bouwfonds)	2.562		9.937
ING Bank, zakelijke rekening (Zending)	1.809		1.804
Rabobank, verenigingspakket	<u>10.800</u>		<u>6.983</u>
	36.062		41.908
ING Bank, spaarrekeningen	14.569	21.552	
Rabobank spaarrekening	<u>20.624</u>	<u>17.734</u>	
	35.193		39.286
Kas	995		1.095
	<u>72.250</u>		<u>82.289</u>

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (vervolg)

Passief

C. Eigen vermogen

	€
<u>Kapitaalrekening</u>	
Stand per 1 januari 2014	30.371
Positief saldo 2014	5.887
Stand per 31 december 2014	36.258

Bestemmingsreserves

	<u>Bouwfonds</u>	<u>Groot onderhoud</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari	24.589	31.794	56.383
Toevoegingen	5.000	-	5.000
Onttrekkingen	12.153-	-	12.153-
Stand per 31 december	17.436	31.794	49.230

De bestemmingsreserve Bouwfonds is gevormd voor de gemeente te voorzien van een werkbare en praktische bijeenkomstruimte.

De reserve Groot onderhoud is bestemd voor het egaliseren van periodiek onderhoud aan het gebouw.

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
D. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
<u>Crediteuren</u>		432		6.718
<u>Reserveringen</u>				
Dankoffer	8.553		9.671	
Zendelingen	6.082		3.301	
		14.635		12.972
<u>Belastingen en sociale lasten</u>				
Loonheffing en sociale verzekeringen		1.267		1.280
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>				
Personeelskosten	-		969	
Activiteiten	776		2.000	
Accountantskosten	1.182		778	
Rente en bankkosten	277		131	
Overige kosten	51		-	
		2.286		3.878
		18.620		24.848

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Ontvangen giften en bijdragen:				
<u>Ontvangsten gemeente</u>				
Algemeen		108.791		108.305
Zending		4.986		3.354
Bouwfonds		2.001		1.804
Kinderdiensten		425		507
Diaconie		-		250
Dankoffer		6.180		8.964
		<u>122.383</u>		<u>123.184</u>
af: reservering Dankoffer		6.180-		8.964-
		<u>116.203</u>		<u>114.220</u>
 <u>Ontvangsten activiteiten</u>				
Ontvangen giften voor derden		17.041		18.590
af: uitbetaalde gelden voor derden		17.041-		18.590-
		<u>-</u>		<u>-</u>
 <u>Overige ontvangsten</u>				
Rente spaarrekening		671		484
		<u>671</u>		<u>484</u>
 Organisatiekosten:				
<u>Kosten arbeidskrachten</u>		<u>57.186</u>		<u>57.330</u>
 <u>Huisvestingskosten</u>				
Huur		1.112		1.075
Onderhoud		1.143		3.104
Energiekosten		4.775		11.640
Schoonmaakkosten		656		149
Afvalkosten		1.075		1.235
Verzekering		923		1.943
Beveiligingskosten		-		1.120
Overige huisvestingskosten		2.785		475
		<u>12.469</u>		<u>20.741</u>
Af: ontvangen huren		5.145-		5.179-
		<u>7.324</u>		<u>15.562</u>

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014 (vervolg)

	2014		2013	
	€	€	€	€
<u>Afschrijvingen</u>				
Afschrijving inventaris		1.844		1.760
		<u>1.844</u>		<u>1.760</u>
<u>Kantoorkosten</u>				
Kantoorbenodigdheden		309		815
Telefoon en internetkosten		718		709
Abonnementen en contributies		633		442
Onderhoudskosten		-		417
Overige kantoorkosten		26		321
		<u>1.686</u>		<u>2.704</u>
<u>Communicatiekosten</u>				
Contactblad		896		643
		<u>896</u>		<u>643</u>
<u>Algemene kosten</u>				
Accountantskosten		1.583		1.986
Verzekeringen		718		731
Bankkosten		642		761
Kleine aanschaffingen		264		5
Overige algemene kosten		1		123
		<u>3.208</u>		<u>3.606</u>
Activiteiten:				
<u>Samenkomsten</u>				
Sprekers		3.086		2.658
Kinderdiensten		1.182		1.268
Muziek en geluid		393		437
Overige kosten samenkomsten		781		434
		<u>5.442</u>		<u>4.797</u>
<u>Activiteiten</u>				
Pastoraat		184		1
Diaconie		409		654
Zending		19.866		21.273
Onderwijs		572		1.020
Jeugd-, tiener en kinderwerk		327		1.030
Senioren Contact		250		135
Evangelisatie		1.671		2.121
Gemeenteweekend		471		176
Diversen activiteiten		357		-
		<u>24.107</u>		<u>26.410</u>

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014 (vervolg)

	2014		2013	
	€	€	€	€
<u>Overige gemeente kosten</u>				
Keuken		1.290		1.264
Kosten bemoediging		476		584
Bijdrage VPE		1.600		1.600
Overige gemeente kosten		928		1.226
		<u>4.294</u>		<u>4.674</u>

6. OVERIGE TOELICHTING

Werknemers

In 2014 en 2013 is er gemiddeld 1,00 freelancer in het kerkgenootschap werkzaam.
Het gemiddelde is berekend door de gewerkte dagen te delen door 260 werkdagen.

Ondertekening raad

Datum:

Overige gegevens

Pinstergemeente Filadelfia, Deventer

OVERIGE GEGEVENS

1. Mededeling omtrent het ontbreken van een accountantsverklaring

Een accountantsverklaring ontbreekt aangezien Pinkstergemeente Filadelfia voldoet aan de in artikel 396 lid 1 Boek 2 BW vermelde criteria en derhalve ingevolge artikel 396 lid 6 Boek 2 BW is vrijgesteld van de verplichting tot het laten verrichten van accountantscontrole.

2. Bestemming saldo

Vooruitlopend op de ledenvergadering is het positief saldo over 2014 als volgt verdeeld

	€
Ten gunste van het bouwfonds	5.000
Ten gunste van de kapitaalrekening	5.887
Saldo 2014	<u>10.887</u>

3. Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende personen:

diaken	secretaris
oudste	penningmeester
oudste	
voorgaande oudste	voorzitter
oudste	
oudste	
oudste	
oudste	
oudste	

Voorzitter en secretaris hebben een gezamenlijke bevoegdheid naar derden.