

# **Financieel Verslag Protestantse Stichting Filalethes**

**Amersfoort**

## **Inhoud**

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten 2017

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

**Balans per 31 december 2017**  
(na voorgestelde resultaatbestemming)

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Activa</b>		
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Gebouwen en terreinen	1.223.000	1.529.665
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende Activa	0	3.256
Liquide middelen	<u>3.446</u>	<u>1.616</u>
	<u>3.446</u>	<u>4.872</u>
	1.226.446	1.534.537
<b>Passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	1	1
Voorziening onderhoud	40.000	25.000
Lening NRF	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>		
<i>En overlopende passiva</i>	<u>1.186.445</u>	<u>1.509.536</u>
	1.226.446	1.534.537

**Staat van baten en lasten over 2017.**

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Opbrengsten</b>				
Huur pastorie	11.639		11.411	
Boekwinst Havik 27	0		151.186	
Huur Filalethes	<u>17.436</u>		<u>10.159</u>	
		29.075		172.756
<b>Kosten</b>				
Huisvestingskosten	2.436		2.128	
Afschrijving	0		6.178	
Dotatie onderhoud	15.000		25.000	
Overige lasten	<u>11.610</u>		<u>137.597</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>29.046</u>		<u>170.903</u>
Bedrijfsresultaat		29		1.853
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Rentelasten/baten		- 29		1.853
Exploitatieresultaat		0		0

## Protestantse Stichting Filalethes, Amersfoort.

### TOELICHTING OP DE BALANS en winst en verliesrekening.

#### Algemene toelichting

##### 1.1 Activiteiten.

De activiteiten van de Stichting bestaan uit het ondersteunen, bevorderen en faciliteren van de doelstelling van de Protestantse Gemeente Amersfoort in het algemeen en de wijkgemeente St. Joriskerk in het bijzonder. De Stichting beoogt niet het maken van winst. Het is de Stichting wel toegestaan commerciële activiteiten te verrichten, mits deze activiteiten worden verricht ter bevordering van het doel van de Stichting.

##### 1.2 Vestigingsadres

De Protestantse Stichting Filalethes is per medio 2013 gevestigd op Noorderwierweg 131, 3812 DD te Amersfoort.

##### 1.3 Omzetting Vereniging Filalethes in Protestantse Stichting Filalethes.

Op 14 mei 2014 is de Vereniging Filalethes omgezet in de Protestantse Stichting Filalethes. Het bestuur van de Stichting bestaat uit de leden van het moderamen van het College van kerkrentmeesters van de PGA. De Stichting en de PGA vormen vanaf de datum van oprichting een bestuurlijke eenheid. Vandaar dat de cijfers vanaf 2014 worden geconsolideerd met die van de PGA.

## 2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### 2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. In het kader van de consolidatie is er een waarde voor het onroerend goed vast gesteld. Dit mede omdat de stichting bij de oprichting de verplichting op zich heeft genomen om de waarde van het onroerend goed bij eventuele verkoop ten gunste te laten komen van het gebouw St.Joriskerk.

### 2.2 Vergelijking voorgaand jaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

### 2.3 Materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs ( verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs ) plus bijkomende kosten onder aftrek van ontvangen giften en subsidies. De waarde van het onroerend goed is in 2014 eenmalig gewaardeerd op executiewaarde. Dit vanwege consolidatie doeleinden.

### 2.4 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### 2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 1 jaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **3. Grondslagen voor bepaling resultaat.**

### 3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De positieve resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

### 3.2 Opbrengsten

Opbrengsten van levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties.

### 3.3 Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het boekjaar.

#### 4. Toelichting Balans

##### Materiele Vaste Activa

##### Gebouwen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Boekwaarde per begin boekjaar	1.529.665	1.359.054
Investerings	0	25.603
Verkoopwaarde Havik 27	- 306.665	306.665
Afschrijvingen/afboeking	<u>0</u>	<u>-161.657</u>
Boekwaarde einde boekjaar	1.223.000	1.529.665

##### Boekwaarde Havik 27.

Boekwaarde begin van het jaar	€ 306.663
Af: Verkoopopbrengst	<u>- 306.663</u>
Boekwaarde einde jaar	0

De vaste activa zijn als volgt per 31 december op te splitsen

Gebouw Filalethes	688.000
Pastorie	<u>535.000</u>
Totaal	1.223.000

In het kader van de consolidatie en de afspraken tussen de vereniging Filalethes en de PGA die ook door de stichting zijn overgenomen is er in 2014 een executiewaarde voor de panden bepaald. De panden zijn gewaardeerd op executiewaarde met daar tegenover een verplichting aan de PGA inzake het gebouw St. Joriskerk. Deze verplichting is in de rekening courant met de PGA verwerkt. Bij de niet uit de balans blijken verplichtingen zijn de betreffende rechten en verplichtingen nader toegelicht.

De verbouwing is in 2015 gereed gekomen. Alle externe bijdragen zijn in mindering op de verbouwingskosten gebracht. De stichting heeft in 2015 conform afspraak haar algemene reserve ingezet als afboeking op de verbouwing.. De resterende verbouwingskosten zijn afgeboekt tegen de opbrengstwaarde van het pand Havik 27. Het pand Havik 27 is in maart 2017 verkocht. De opbrengstwaarde bedraagt 306.665,-

## 5. Liquide middelen.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2016</u>
	EUR	EUR
SKG rekening courant	3.446	1.091
SKG spaarrekening	<u>0</u>	<u>525</u>
	3.446	1.616

## 6. Eigen Vermogen

Stand algemene reserve begin en einde boekjaar € 1

## 7. Voorziening onderhoud.

Stand voorziening begin van het jaar € 25.000  
Bij : dotatie voorziening 2017 - 15.000  
Stand voorziening 31 december € 40.000

Deze voorziening is als een startvoorziening gevormd. In 2017 zal er een meerjarige onderhoudsraming voor het gebouw Filalethes worden opgesteld. De dotatie onderhoud die uit deze raming volgt zal onderdeel worden van de huursom die de wijk in rekening wordt gebracht.

## 9. Kortlopende schulden.

Rekening courant PGA	1.186.445	1.499.536
Te betalen inzake verbouwing	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Totaal	1.186.445	1.509.536

## 10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen.

De Vereniging en de PGA hebben bij de omzetting van de Vereniging in de stichting afspraken gemaakt inzake de relatie tussen de Stichting en de PGA.

- a. Alle legaten en erfenissen die ten gunste van de stichting worden aanvaard zullen direct ten goede komen aan de hervormde wijk St. Joriskerk van de PGA. De stichting heeft als protestante stichting een ANBI status onder de landelijke paraplu regeling van de PKN.
- b. Eventuele opbrengsten bij verkoop van ( een deel ) van het onroerend goed boven de boekwaarde komen in eerste instantie ten goede van een eventuele lening inzake de verbouwing van gebouw Filalethes. Een eventueel positief overschot na aflossing van de lening komt ten goede aan de restauratie/ onderhoud van de St. Joriskerk.
- c. Bij een eventuele verkoop van het gehele gebouw Filalethes zal de opbrengst in eerst instantie worden gebruikt voor een vervangend wijkgebouw voor de wijk St. Joriskerk. Indien een dergelijk gebouw niet nodig is zal de opbrengst ten goede komen aan het gebouw St. Joriskerk.

## 10 Opbrengsten.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Verhuur Filalethes	17.436	4.115
Verhuur Pastorie	11.639	11.187
Diverse baten	<u>0</u>	<u>151.186</u>
Totale opbrengsten	29.075	172.756

De diverse baten in 2016 betreft de boekwinst op het pand Havik 27.

## 11. Huisvestingskosten

Verzekeringen	414	799
OZB plus ov	<u>2.022</u>	<u>1.329</u>
	2.436	2.128

## 15. Overige lasten.

Onder overige lasten is een bijdrage aan het pastoriefonds van de PGA opgenomen ter grootte van € 11.610.



Penningmeester Stichting Filalethes

W. Oosterom

Amersfoort, 11 mei 2018.

De jaarrekening is vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de Stichting op 12 juni 2018,