

Financieel Verslag Protestantse Stichting Filalethes

Amersfoort

Inhoud

Bestuursverslag

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020

Staat van baten en lasten 2020

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Bestuursverslag

De baten en lasten 2020 lagen in lijn met de begrote baten en lasten. We hebben per saldo weer een bedrag aan de Protestantse Gemeente Amersfoort (PGA) kunnen overmaken. Dit jaar was dat € 7.485 (2019 : € 7.109). Het beleid van het bestuur is er op gericht om een resultaat van nul na te streven. Een eventueel batig saldo wordt omgezet in een bijdrage aan de PGA.

Omdat we de richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN volgen is het Verenigingsgebouw Filalethes met ingang van 2020 gewaardeerd op WOZ waarde. Dit betekent een lagere waardering. Deze lagere waardering is ten laste gebracht van de herwaarderingsreserve.

De onderhoudsreserve is dit jaar gestegen, maar in 2021 is er inmiddels aan de pastorie groot onderhoud uitgevoerd en zal er ook aan het gebouw Filalethes groot onderhoud plaats vinden.

Begroting 2021.

Voor 2021 verwachten we een begroting in lijn met de cijfers 2020 en 2019. Door de huurstijgingen van zowel de pastorie als het gebouw Filalethes verwachten we een bijdrage aan de PGA te kunnen doen van € 7.600.

Namens het bestuur van de Stichting Filalethes,

W. Oosterom
Penningmeester.

Balans per 31 december 2020
 (na voorgestelde resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Kerkelijke Gebouwen	580.000	688.000
Vastgoedbeleggingen	<u>759.000</u>	<u>711.000</u>
Totaal	1.339.000	1.405.000
<u>Vlottende activa</u>		
Liquide middelen	<u>3.356</u>	<u>3.386</u>
	1.342.356	1.408.386
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	1	1
Reserve herwaardering	126.000	192.000
Voorziening onderhoud	77.113	65.652
<i>Kortlopende schulden</i> <i>En overlopende passiva</i>	<u>1.139.243</u>	<u>1.150.733</u>
	1.408.386	1.408.386

Staat van baten en lasten over 2020.

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Opbrengsten				
Huur pastorie	12.351		12.109	
Huur Filalethes	<u>14.371</u>		<u>14.089</u>	
		26.722		26.198
Kosten				
Huisvestingskosten	4.274		4.069	
Dotatie onderhoud	14.963		15.020	
Overige lasten	<u>7.485</u>		<u>7.109</u>	
Totale lasten		<u>26.722</u>		<u>26.198</u>
Operationeel resultaat		0		0
Incidentele baten en lasten	-	<u>66.000</u>		<u>29.000</u>
Totaal resultaat		- 66.000		29.000
Onttrekking herwaarderingsreserve		<u>+ 66.000</u>		<u>-29.000</u>
Exploitatieresultaat		0		0

Protestante 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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor Behandeling Beheerszaken. Dit om gelijke grondslagen te hebben met de Protestantse Gemeente Amersfoort.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2.3 Materiele vaste activa

De kerkelijke gebouwen (gebouw Filalethes) wordt gewaardeerd tegen actuele waarde zijnde de WOZ waarde. De pastorie is een vastgoedbelegging en wordt gewaardeerd op actuele waarde zijnde de WOZ waarde.

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

Kerkelijke Gebouwen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	EUR	EUR
Boekwaarde per begin boekjaar	688.000	688.000
Afschrijvingen/herwaardering	<u>-108.000</u>	<u>0</u>
Boekwaarde einde boekjaar	580.000	688.000

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. Het pand Filalethes is 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 blijkende 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 bedroeg € 306.665,- Gezien de richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN 2020 wordt vanaf het boekjaar 2020 de actuele waarde toegepast.

Vastgoedbeleggingen

Boekwaarde begin van het jaar	€ 717.000	688.000
Bij: Herwaardering	<u>42.000</u>	<u>29.000</u>
Boekwaarde einde jaar	759.000	717.000

De pastorie wordt verhuurd aan de PGA. Met ingang van het boekjaar 2018 wordt dit pand gewaardeerd op actuele waarde volgens de richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN.

Het totaal van de materiele vaste activa bedraagt € 1.339.000 (2019 : 1.405.000)

5. Liquide middelen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	EUR	EUR
SKG rekening courant	3.356	3.386

6. Eigen Vermogen

Stand algemene reserve begin en einde boekjaar	€	1
--	---	---

7. Herwaarderingsreserve

Beginstand 1-1-2019	192.000
Mutatie 2020	- <u>66.000</u>
Stand per 31 december 2020	126.000

8. Voorziening onderhoud Filalethes en Diamantweg.

Stand voorziening Filalethes begin van het jaar	€ 56.519
Bij : dotatie voorziening 2020	<u>9.963</u>
Stand voorziening 31 december	€ 66.482

Op basis van een meerjarige onderhoudsraming is voor het gebouw Filalethes een dotatie bepaald.

Voor de pastorie is een onderhoudsdotatie van € 5.000 bepaald.

Stand voorziening begin van het jaar	9.133
Af: groot onderhoud 2020	-3.502 0
Bij: dotatie 2020	<u>5.000</u>
Stand eind 2020	€ 10.631

De totale onderhoudsvoorziening bedraagt daar mee € 77.113.

9. Kortlopende schulden.

Rekening courant PGA	1.139.243	1.150.533
----------------------	-----------	-----------

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. Overige lasten.

Onder overige lasten is een bijdrage aan de pastorie-reserve van de PGA opgenomen ter grootte van € 7.485.

Penningmeester Stichting Filalethes

W. Oosterom

Amersfoort, 1 juni 2021.

De jaarrekening is vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de Stichting op 1 juni 2021,