

# **Financieel Verslag Protestantse Stichting Filalethes**

**Amersfoort**

**Inhoud**

**Bestuursverslag**

**Jaarrekening**

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten 2021

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

## **Bestuursverslag.**

De baten en lasten 2021 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 € 8.437 ( 2020 : € 7.485 ). 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 gewaardeerd op WOZ waarde. Dit betekent een hogere waardering. Deze hogere waardering is toegevoegd aan de herwaarderingsreserve.

De onderhoudsreserve is dit jaar gestegen, maar in 2021 is er inmiddels aan de pastorie groot onderhoud uitgevoerd.

### *Begroting 2022.*

Voor 2022 verwachten we een begroting in lijn met de cijfers 2021 en 2020. Door de huurstijgingen van zowel de pastorie als het gebouw Filalethes verwachten we een bijdrage aan de PGA te kunnen doen van € 8.600.

Namens het bestuur van de St. Filalethes

W. Oosterom  
Penningmeester.

**Balans per 31 december 2021**  
( na voorgestelde resultaatbestemming )

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Activa</b>		
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Kerkelijke Gebouwen	588.000	580.000
Pastorie	<u>812.000</u>	<u>759.000</u>
Totaal	1.400.000	1.339.000
<u>Vlottende activa</u>		
Liquide middelen	<u>3.316</u>	<u>3.356</u>
	1.403.316	1.342.356
<b>Passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	1	1
Reserve herwaardering	187.000	126.000
Voorziening onderhoud	57.757	77.113
<i>Kortlopende schulden</i> <i>En overlopende passiva</i>	<u>1.158.558</u>	<u>1.139.243</u>
	1.403.316	1.342.356

**Staat van baten en lasten over 2021.**

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Opbrengsten</b>				
Huur pastorie	12.598		12.351	
Huur Filalethes	<u>14.658</u>		<u>14.371</u>	
		27.256		26.722
<b>Kosten</b>				
Huisvestingskosten	3.588		4.274	
Dotatie onderhoud	15.231		14.963	
Overige lasten	<u>8.437</u>		<u>7.485</u>	
Totale lasten		<u>27.256</u>		<u>26.722</u>
Operationeel resultaat		0		0
<b>Incidentele baten en lasten</b>		<u>61.000</u>		<u>- 66.000</u>
Totaal resultaat		61.000		-66.000
Mutatie herwaarderingsreserve		<u>61.000</u>		<u>66.000</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 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	580.000	688.000
Afschrijvingen/herwaardering	<u>8.000</u>	<u>- 108.000</u>
Boekwaarde einde boekjaar	588.000	580.000

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 toen 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.

##### Pastorie

Boekwaarde begin van het jaar	€ 759.000	717.000
Bij: Herwaardering	<u>53.000</u>	<u>42.000</u>
Boekwaarde einde jaar	812.000	759.000

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 € 1.400.000 ( 2020 : 1.339.000 )

## 5. Liquide middelen.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	EUR	EUR
SKG rekening courant	3.356	3.356

## 6. Eigen Vermogen

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

## 7. Herwaarderingsreserve

Beginstand 1-1-2020	126.000
Mutatie 2021	<u>61.000</u>
Stand per 31 december 2021	187.000

## 8. Voorziening onderhoud Filalethes en Diamantweg.

Stand voorziening Filalethes begin van het jaar	€ 66.482
Bij : dotatie voorziening 2021	<u>10.231</u>
Stand voorziening 31 december	€ 76.713

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	10.631
Af: groot onderhoud 2021	-34.587
Bij: dotatie 2021	<u>5.000</u>
Stand eind 2021	- € 18.956

De totale onderhoudsvoorziening bedraagt daar mee € 57.757.



## **9. Kortlopende schulden.**

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

## **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 PGA opgenomen ter grootte van € 7.485.

Penningmeester Stichting Filalethes

W. Oosterom

Amersfoort, 10 mei 2022.

De jaarrekening is vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de Stichting op 10 mei 2022.