

Financieel Verslag Protestantse Stichting Filalethes

Amersfoort

Inhoud

Bestuursverslag

Jaarrekening

Balans per 31 december 2025

Staat van baten en lasten 2025

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Bestuursverslag.

In 2025 is de verkoop van het pand Diamantweg afgewikkeld. De opbrengst leidde tot een grote bijzondere bate van € 512.854. Daardoor konden we een extra groot bedrag overmaken aan de Protestantse Gemeente Amersfoort (PGA). Dit in lijn met onze doelstelling. Dit jaar was dat € 520.126 (2024 : € 15.267). 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.

Begroting 2026.

Voor 2026 verwachten we een begroting in lijn met de cijfers 2025. Dit uiteraard zonder de bijzondere bate wegens de verkoop van het pand Diamantweg.

Namens het bestuur van de St. Filalethes

W. Oosterom
Penningmeester.
Amersfoort, 13 mei 2026

Balans per 31 december 2025

(na voorgestelde resultaatbestemming)

	31-12-2025	31-12-2024
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Kerkelijke Gebouwen	683.000	640.000
Pastorie	<u>0</u>	<u>924.000</u>
Totaal	683.000	1.564.000
 <u>Vlottende activa</u>		
Liquide middelen	<u>25.966</u>	<u>3.228</u>
	708.966	1.567.228
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	1	1
Reserve herwaardering	15.000	361.000
Voorziening onderhoud	54.825	48.439
 <i>Kortlopende schulden</i>		
<i>En overlopende passiva</i>	<u>639.140</u>	<u>1.157.789</u>
	708.966	1.567.228

Staat van baten en lasten over 2025.

	<u>2025</u>		<u>2024</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Opbrengsten				
Huur pastorie		0	14.168	
Huur Filalethes		<u>17.309</u>	<u>16.485</u>	
		17.309		30.653
Kosten				
Huisvestingskosten		5.037	5.186	
Dotatie onderhoud		5.000	10.200	
Overige lasten		<u>7.272</u>	<u>15.267</u>	
Totale lasten		<u>17.309</u>		<u>30.653</u>
Operationeel resultaat		0		0
Incidentele baten en lasten				
Bate boekwinst plus herwaardering	555.854			
Bijdrage aan PGA		<u>512.854</u>	<u>25.000</u>	
Totaal resultaat		43.000		25.000
Mutatie herwaarderingsreserve		<u>-43.000</u>	<u>- 25.000</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 GCB, 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 verkocht in februari 2025.

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>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	EUR	EUR
Boekwaarde per begin boekjaar	640.000	651.000
Afschrijvingen/herwaardering	<u>43.000</u>	<u>- 11.000</u>
Boekwaarde einde boekjaar	683.000	640.000

Gezien de richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN 2020 wordt vanaf het boekjaar 2020 de actuele waarde toegepast.

Pastorie

Boekwaarde begin van het jaar	€ 924.000	888.000
Af/Bij: Verkoop/Herwaardering	<u>924.000</u>	<u>36.000</u>
Boekwaarde einde jaar	0	924.000

De pastorie is in februari 2025 verkocht.

Het totaal van de materiele vaste activa bedraagt € 683.000 (2024 : 1.564.000)

5. Liquide middelen.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	EUR	EUR
SKG rekening courant	25.966	3.181

6. Eigen Vermogen

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

7. Herwaarderingsreserve

Beginstand 1-1-2025	383.000
Mutatie 2025	<u>-/-368.000</u>
Stand per 31 december 2025	15.000

8. Voorziening onderhoud Filalethes en Diamantweg.

Stand voorziening Filalethes begin van het jaar	€ 52.395
Af: onderhoud	-/- 1.470
Bij : dotatie voorziening 2025	<u>3.900</u>
Stand voorziening 31 december	€ 54.825

Op basis van een meerjarige onderhoudsraming is voor het gebouw Filalethes een dotatie bepaald. Bruto is de dotatie 10.400, maar € 6.500 komt ten goede aan het onderhoud van de St. Joriskerk.

9. Kortlopende schulden.

Rekening courant PGA	639.140	1.557.789
----------------------	---------	-----------

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 € 7.272. Daarnaast is de bijzondere bate van € 512.854 als bijdrage aan de PGA verstrekt.

Penningmeester Stichting Filalethes

W. Oosterom

Amersfoort, 13 mei 2026.

De jaarrekening is vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de Stichting op 13 mei 2026,