

Spelonk van Adullam

Jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2023	5
Staat baten en lasten 2023	6
Grondslagen van waardering	7
Grondslagen voor resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2023	9-10
Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2023	11
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	12

Balans per 31 december 2023

Na voorstel resultaatbestemming

Activa

Materiele vaste activa

Gebouwen

Installaties verwarming

Totale vaste activa

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Liquide middelen

Totaal vlottende activa

Totaal activa

ref.	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
	1.036.060	1.036.060
	13.016	19.307
2	1.049.076	1.055.367
	0	0
3	-2.591	1.215
	-2.591	1.215
	1.046.486	1.056.582

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

Langlopende schulden (meer dan 1 jaar)

langlopende schulden

Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

kortlopende schulden en overlopende passiva

Totaal passiva

ref.	31-12-2023	31-12-2022
	€	
4	791.847	800.073
5	255.656	258.152
6	-1.017	-1.643
	1.046.486	1.056.582

Staat baten en lasten 2022

Opbrengsten:

Opbrengsten exploitatiebijdrage Banier
 Opbrengsten huur
 Opbrengsten overig

Som der opbrengsten

Kosten:

Kosten verzekering en belasting
 Accountant kosten
 Energie kosten
 Infrastructuur
 Water kosten
 Onderhoud(buitenschilderwerk) + telefoonkosten
 Afschrijvingskosten installaties
 Huurkosten
 Buitengewone kosten
 Materialen
 Kosten beveiliging
 Overige algemene kosten

Som der kosten

Financiële baten en lasten

Kosten betalingsverkeer

Resultaat boekjaar

ref.	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
	144.800	93.489
	4.706	4.344
	0	603
	<u>149.506</u>	<u>98.436</u>
	9.757	6.481
	0	0
	113.554	70.025
	4.493	2.511
	3.516	1.651
8	3.568	7.691
	6.291	4.916
	8.398	763
		300
	0	324
	932	903
	1.527	1.527
	<u>152.037</u>	<u>97.093</u>
	-2.531	1.343
9	5.500	3.163
	195	153
	<u>-8.226</u>	<u>-1.973</u>

Algemeen

De stichting Spelonk van Adullam is gelieerd aan de pinkstergemeente de Banier en de Christelijke boekwinkel 'Royal books'

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door het bestuur van de stichting gekozen en beschreven grondslagen.

In 2018 is gebleken dat de administratie van de boekwinkel ten onrechte niet is opgenomen in de jaarrekening.

Met ingang van 2020 zal dit alsnog worden gedaan. De omvang is overigens beperkt, zo'n € 15.000 omzet en € 14.000 kosten per jaar.

Grondslagen van waardering

Activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende percentages worden gehanteerd:

Verwarming	10%
------------	-----

Op gebouwen wordt niet meer afgeschreven, omdat de restwaarden bereikt zijn.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste waardering opgenomen tegen reële waarde en bij vervolgwaaardering tegen geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en staan ter vrije beschikking van pinkstergemeente de Banier. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kort lopende schulden

De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Deze schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en bij vervolgwaaardering tegen geamortiseerde kostprijs, die meestal gelijk is aan de nominale waarde.

Lang lopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar.

Deze schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en bij vervolgwaaardering tegen geamortiseerde kostprijs, die meestal gelijk is aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslag jaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn.

Baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten

Bestaan hoofdzakelijk uit de exploitatie kosten en verhuur van de beheerders woning.

Lasten

Bestaan hoofdzakelijk uit de hypothecaire lasten en grote onderhoudscontracten etc.

Energie en onderhoud

De energie, water en onderhoudskosten worden verwerkt als werkelijke kosten.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen en aan derden betaalde interest.

Toelichting op de balans

Activa

2. Materiele vaste activa

Banier
Castello
Beheerderswoning
Verwarming Banier
Totaal materiële vaste activa

31-12-2023

31-12-2022

688.861	688.861
283.943	283.943
63.256	63.256
7.400	7.400
<u>1.043.460</u>	<u>1.043.460</u>

Gebouwen en verbouwingen

stand 31-12-2023

aanschaf datum aanschafwaarde

Banier		688.861	
Verwarming	1-11-2015	24.663	9.866
Kantoorinventaris		0	
Castello		283.943	
Kantoorinventaris		0	
Woning		63.256	
Totaal materiële vaste activa			

afschrijving	investeringen	Totaal
0	0	688.861
2466		7.400
0	0	0
0	0	283.943
0	0	0
0	0	63.256
		<u>1.043.460</u>

Verzekerde waarden (incl. inboedel)

Woning	Banier	Castello
€	€	€

Stand per 01 januari 2023 176.600 2.883.600 6.826.200

3. Liquidemiddelen

Bankrekeningen
Kruisposten
Totaal liquidemiddelen

-2.591	1.215
0	0
<u>-2.591</u>	<u>1214,85</u>

Passiva

4. Eigen vermogen

Boekwaarde per 1 januari
Resultaat
Boekwaarde per 31 december

31-12-2023

31-12-2022

800.073	802.045
-8.226	-1.973
<u>791.847</u>	<u>800.073</u>

Toelichting op de balans

5. Langlopende schulden

Hypotheek Banier en Castello
 Hypotheek Beheerderswoning
 Lening Banier tbv verwarming

Hypotheek Banier en Castello

	verstrekking	hoofdsom	1-1-2023	aflossing
Lening	11-2-2022	250.000	250.000	0

	31-12-2023	31-12-2022
	250.000	250.000
	0	0
	5.656	8.152
	255.656	258.152

	rentevoet %	saldo 31-12-2023	kortlopend deel
	4,00	250.000	0

De lening betreft een op 1-2-1992 verstrekte hypotheek voor de panden gelegen aan de Hofkampstraat 169 en 173 te Almelo en is op 11 feb 2022 afgelost en over genomen door SKG.

Hypotheek Beheerderswoning

	verstrekking	hoofdsom	1-1-2023	aflossing
Lening	1-12-1992	-	0	0

	rentevoet %	saldo 31-12-2023	kortlopend deel
	0,00	0	0

Deze lening betreft een op 1-12-1992 verstrekte hypotheek voor het pand gelegen aan de Hofkampstraat 171 te Almelo. De lening is afgelost op 11 feb 2022

Lening Banier tbv verwarming

	verstrekking	hoofdsom	1-1-2023	aflossing
Lening	3-11-2015	25.000	8.152	2.496

	rentevoet %	saldo 31-12-2023	kortlopend deel
	0	5.656	2.496

Dit betreft een financiering die op 03-11-2015 is verstrekt door de pinkstergemeente de Banier met een looptijd van 10 jaar. Op deze lening wordt jaarlijks € 2.496 afgelost. De rente bedraagt 0% en is gedurende 10 jaar vast.

Er zijn geen gestelde zekerheden.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren
 Schuld aan creditinstelling
 Vooruit ontvangen bedragen
 Nog te betalen bedragen
 Totaal

	31-12-2023	31-12-2022
	-2.288	-2.913
	0	0
	0	0
	1.271	1.271
	-1.017	-1.643

Toelichting op de staat van baten en lasten
--

8. Onderhoud

Grootonderhoud panden (schilderwerk)
 Onderhoud gebouwen (klein onderhoud)
 Onderhoud installaties
 Telefoon
 Totaal onderhoud

31-12-2023**31-12-2022**

0

0

0

0

3.568

7.691

0

0

3.568

7.691

9. Financiële baten en lasten

Interest langlopende leningen
 Totaal financiële baten en lasten

5.500

3.163

5.500

3.163

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening over 2023 vastgesteld en goedgekeurd

M.R. van Zuthem
Voorzitter

G van der Berg
Penningmeester

D. van der Valk
Secretaris

