

Spelonk van Adullam

Jaarrekening 2024



Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2024	5
Staat baten en lasten 2024	6
Grondslagen van waardering	7
Grondslagen voor resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2024	9-10
Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2024	11
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	12

Balans per 31 december 2024

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.	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
	1.036.060	1.036.060
	6.726	13.016
2	1.042.786	1.049.076
	4.127	0
3	2.984	-2.591
	7.111	-2.591
	1.049.897	1.046.486

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.	31-12-2024	31-12-2023
	€	
4	790.418	791.847
5	253.160	255.656
6	6.318	-1.017
	1.049.897	1.046.486

Staat baten en lasten 2022

Opbrengsten:

Opbrengsten exploitatiebijdrage Banier
Opbrengsten huur
Opbrengsten overig (teruggave energiebelasting)

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.	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
	108.972	144.800
	3.258	4.706
	31.259	0
	143.489	149.506
	14.784	9.757
	0	0
	93.059	113.554
	2.597	4.493
	3.491	3.516
8	12.783	3.568
	6.291	6.291
	7.733	8.398
	0	0
	1.230	932
	0	1.527
	141.968	152.037
	1.521	-2.531
9	2.750	5.500
	199	195
	-1.428	-8.226

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.

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 vervolgwaardering 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 vervolgwaardering 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 vervolgwaardering 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

31-12-2024

31-12-2023

688.861	688.861
283.943	283.943
63.256	63.256
7.400	7.400
1.043.460	1.043.460

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

investerings

Totaal

0	0	688.861
2466		7.400
0	0	0
0	0	283.943
0	0	0
0	0	63.256
		1.043.460

Verzekerde waarden (incl. inboedel)

Woning	Banier	Castello
€	€	€

Stand per 01 januari 2024	176.600	2.883.600	6.826.200
---------------------------	---------	-----------	-----------

3. Liquidemiddelen

Bankrekeningen
Kruisposten
Totaal liquidemiddelen

2.984	-2.591
0	0
2.984	-2590,94

Passiva

4. Eigen vermogen

Boekwaarde per 1 januari
Resultaat
Boekwaarde per 31 december

31-12-2024

31-12-2023

791.847	800.073
-1.428	-8.226
790.418	791.847

Toelichting op de balans

5. Langlopende schulden

Hypotheek Banier en Castello
Hypotheek Beheerderswoning
Lening Banier tbv verwarming

Hypotheek Banier en Castello

	verstrekking	hoofdsom	1-1-2024	aflossing
Lening	11-2-2022	250.000	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.

	31-12-2024	31-12-2023
	250.000	250.000
	0	0
	3.160	5.656
	253.160	255.656

	rentevoet %	saldo 31-12-2024	kortlopend deel
	4,00	250.000	0

Hypotheek Beheerderswoning

	verstrekking	hoofdsom	1-1-2024	aflossing
Lening	1-12-1992	-	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

	rentevoet %	saldo 31-12-2024	kortlopend deel
	0,00	0	0

Lening Banier tbv verwarming

	verstrekking	hoofdsom	1-1-2024	aflossing
Lening	3-11-2015	25.000	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.

	rentevoet %	saldo 31-12-2024	kortlopend deel
	0	3.160	2.496

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

	31-12-2024	31-12-2023
	5.048	-2.913
	0	0
	0	0
	1.271	1.271
	6.318	-1.643

Toelichting op de staat van baten en lasten**8. Onderhoud**

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

31-12-2024**31-12-2023**

0

0

0

0

12.783

3.568

0

0

12.783

3.568

9. Financiële baten en lasten

Interest langlopende leningen
Totaal financiële baten en lasten

2.750

5.500

2.750

5.500

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening over 2024 vastgesteld en goedgekeurd

M.R. van Zuthem
Voorzitter

G van der Berg
Penningmeester

D. van der Valk
Secretaris

