Spelonk van Adullam

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2022	5
Staat baten en lasten 2022	6
Grondslagen van waardering	7
Grondslagen voor resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2022	9-10
Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2022	11
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	12

Balans per 31 december 2022

	ref.	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Na voorstel resultaatbestemming			
Activa			
Materiele vaste activa			
Gebouwen		1.036.060	1.036.060
Installaties verwarming		19.307	24.223
Totale vaste activa	2	1.055.367	1.060.283
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa		0	0
Liquide middelen	3	1.215	3.448
Totaal vlottende activa		1.215	3.448
Totaal activa		1.056.582	1.063.731

	ref.	31-12-2022	31-12-2021
		€	
Passiva			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen	4	800.073	766.878
Langlopende schulden (meer dan 1 jaar)			
langlopende schulden	5	258.152	281.400
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
kortlopende schulden en overlopende passiva	6	-1.643	15.453
Totaal passiva		1.056.582	1.063.731

Staat baten en lasten 2022

	ref.	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Opbrengsten:			
Opbrengsten exploitatiebijdrage Banier		93.489	89.950
Opbrengsten huur		4.344	4.344
Opbrengsten overig		603	0
Som der opbrengsten		98.436	94.294
Kosten:			
Kosten verzekering en belasting		6.481	6.790
Accountant kosten		0	3.812
Energie kosten		70.025	35.458
Infrastructuur		2.511	2.343
Water kosten		1.651	658
Onderhoud(buitenschilderwerk) + telefoonkosten	8	7.691	4.698
Afschrijvingskosten installaties		4.916	3.066
Huurkosten		763	0
Buitengewone kosten		300	0
Materialen		324	0
Kosten beveiliging		903	4.759
Overige algemene kosten		1.527	0
Som der kosten		97.093	61.584
		1.343	32.710
Financiële baten en lasten	9	3.163	4.698
Kosten betalingsverkeer		153	683
Resultaat boekjaar		-1.973	27.329

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 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.

Financiele baten en lasten

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

Toelichting op de balans

Activa

	31-12-2022	31-12-2021
2. Materiele vaste activa		
Banier	688.861	688.861
Castello	283.943	283.943
Beheerderswoning	63.256	63.256
Verwarming Banier	7.400	9.866
Totaal materiële vaste activa	1.043.460	1.045.926

Gebouwen en verbouwingen

stand 31-12-2022

	aanschaf datum	aanschafwaarde		afschrijving	investeringen	Totaal
Banier		688.861		0	0	688.861
Verwarming	1-11-2015	24.663	9.866	2466		7.400
Kantoorinventaris		0		0	0	0
Castello		283.943		0	0	283.943
Kantoorinventaris		0		0	0	0
Woning		63.256		0	0	63.256
Totaal materiële vaste activa						1.043.460

Verzekerde waarden (incl. inboedel)

	Woning	Banier	Castello
	€	€	€
Stand per 01 januari 2022	176.600	2.883.600	6.826.200

3. Liquidemiddelen		
Bankrekeningen	1.215	3.448
Kruisposten	0	0
Totaal liquidemiddelen	1.215	3448

Passiva

4. Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
Boekwaarde per 1 januari	802.045	739.549
Resultaat	-1.973	27.329
Boekwaarde per 31 december	800.073	766.878

Toelichting op de balans

5. Langlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
Hypotheek Banier en Castello	250.000	268.068
Hypotheek Beheerderswoning	0	2.683
Lening Banier tbv verwarming	8.152	10.648
	258.152	281.399

Hypotheek Banier en Castello

	verstrekking	hoofdsom	1-1-2022	aflossing	rentevoet %	saldo 31-12-2022	kortlopend deel
Lening	1-2-1992	544.536	268.068	268.068	2,47	0	0
Lening	11-2-2022	250.000	0	0	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	1-1-2022	aflossing	rentevoet %	saldo 31-12-2022	kortlopend deel
Lening	1-12-1992	36.302	2.683	2.683	2,43	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	1-1-2022	aflossing	rentevoet %	saldo 31-12-2022	kortlopend deel
Lening	3-11-2015	25.000	10.648	2.496	0	8.152	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 bedraagd 0% en is gedurende 10 jaar vast.
Er zijn geen gestelde zekerheden.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	-2.913	15.453
Schuld aan creditinstelling	0	0
Vooruit ontvangen bedragen	0	0
Nog te betalen bedragen	1.271	0
Totaal	-1.643	15.453

Toelichting op de staat van baten en lasten

8. Onderhoud	31-12-2022	31-12-2021
Grootonderhoud panden (schilderwerk)	0	0
Onderhoud gebouwen (klein onderhoud)	0	0
Onderhoud installaties	7.691	4.698
Telefoon	0	0
Totaal onderhoud	7.691	4.698
9. Financiële baten en lasten		
Interest langlopende leningen	3.163	4.698
Totaal financiele baten en lasten	3.163	4.698

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening over 2022 vastgesteld en goedgekeurd

M.R. van Zuthem	G van der Berg	D. van der Valk
Voorzitter	Penningmeester	Secretaris