

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Church of Pentecost - Holland te Amsterdam samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstige algemeen in Nederland aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 BW2.

Op grond van de omvangcriteria zoals vermeld in artikel 396 lid 6 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek is de stichting vrijgesteld van het opstellen van een directieverslag. Van deze vrijstelling is door de stichting gebruik gemaakt.

Anbi reglement

De stichting is Anbi erkend.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen op basis van economische levensduur. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Overige activa en passiva

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen inkomsten en overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zij verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

De netto-omzet is de opbrengst van tienden en giften.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op onderstaand percentages van de aanschaffingswaarde:

Gebouw	2.5%
Inventaris en inrichting	20%
Vervoermiddelen	20%
Computers	20%

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financieel resultaat

Het financieel resultaat betreft de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en lasten.

Resultaat van de stichting

Krachtens het ANBI reglement is de stichting vrijwaard van successie verplichtingen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

VASTE ACTIVA

	2015	2014
Gebouwen	1.151.706	1.187.013
Vlottende activa		
Vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	180.930	79.708
Liquide middelen	182.868	118.389
Totaal	1.515.504	1.385.109

PASSIVA

	2015	2014
Eigen vermogen		
Reserve	143.485	61.499
Exploitatie Resultaat	159.693	81.986
	<u>303.178</u>	<u>143.485</u>
Langlopende schulden (meer dan één jaar)		
Hypotheek 3135976599	276.995	285.995
Hypotheek 3447968826/834	668.568	684.372
Hypotheek 3447911093	236.250	249.750
	<u>1.181.813</u>	<u>1.220.117</u>
Kortlopende schulden		
Loonbelastingen en Premies	30.513	17.287
Netto lonen	-	4.221
	<u>30.513</u>	<u>21.508</u>
Totaal	1.515.504	1.385.109

Exploitatierekening over 2015

Ontvangsten

	2015	2014
Tienden en Giften	985.290	€ 592.593

Bedrijfslasten

Salarissen	172.372	175.532
Sociale lasten	35.564	36.653
Personeelskosten	42.337	26.706
Afschrijving gebouwen	35.307	38.712
Afschrijving andere vaste activa	-	16.026
Huisvestingskosten	212.001	2.769
Autokosten	19.253	12.031
Reis -en verblijfskosten	27.761	11.785
Kantoorkosten	30.814	17.232
Grants and Donaties	39.518	35.513
Districts Overigekosten	63.625	-
Algemene kosten	82.455	72.477
	<u>761.007</u>	<u>445.436</u>

Financiële baten en lasten

Rente Lasten	64.590	65.171
--------------	--------	--------

TOTAAL EXPLOITATIE RESULTAAT

<u>159.693</u>	<u>81.986</u>
----------------	---------------

VASTE ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

GEBOUWEN

	Kempering 58	Parkhof 67	Nieuwer Sluisstraat 36	B. Jungeriusstraat 121	Totaal
Stand per 1 januari 2015					
Aanschaffingswaarde	136.134	272.268	770.000	370.061	1.548.463
Cumulatieve afschrijvingen	-102.959	-88.489	-154.000	-16.002	-361.450
Boekwaarde	33.175	183.779	616.000	354.059	1.187.013
Mutaties boekjaar:					
Investerings	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	6.806	19.250	9.251	35.307
	-	6.806	19.250	9.251	35.307
Stand per 31 december 2015					
Aanschaffingswaarde	136.134	272.268	770.000	370.061	1.548.463
Cumulatieve afschrijvingen	-102.959	-95.295	-173.250	-25.253	-396.757
Boekwaarde	33.175	176.973	596.750	344.808	1.151.706

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(x € 1)

VLOTTENDE ACITVA

	2015	2014
VORDERINGEN		
Nog te ontvangen bedragen		
Den Haag District	57.254	39.961
Rotterdam District	49.000	39.747
Amsterdam Central District	38.055	-
Amsterdam Noord District	15.505	-
Reigersbos District	14.403	-
Eindhoven District	6.713	-
	<u>180.930</u>	<u>79.708</u>

LIQUIDE MIDDELEN

Kas	2.861	406
Rabobank 393814076	11.153	8.441
Rabobank 1467677035	75.610	42.149
Rabobank RC 1375.59.836	15.871	10.163
ABN AMRO NL73ABNA0427963052	7.653	7.683
ABN AMRO NL51ABNA0595500102	7.003	9.629
ABN AMRO NL82ABNA0540924725	41.936	19.021
Rabobank RC 1537.65.909	6.849	6.849
Rabobank 0113.1291.73	3.179	318
Rabobank RC 1576.32.261	8.985	5.483
Kruisposten	1.768	5.385
	<u>182.868</u>	<u>118.389</u>

PASSIVA

(x € 1)

	2015	2014
EIGEN VERMOGEN		
Stand per 1 januari	143.485	67.108
Correctie begin balans	-	-5.609
Exploitatie resultaat	159.693	81.986
Stand per 31 december	<u>303.178</u>	<u>143.485</u>

VREEMD VERMOGEN

Rabobank	(hypotheek 3135.976.599)	276.995	285.995
Rabobank	(hypotheek 3447.978.826)	400.000	400.000
Rabobank	(hypotheek 3447.978.834)	268.568	284.372
Rabobank	(hypotheek 3447.911.093)	236.250	249.750
		<u>1.181.813</u>	<u>1.220.117</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Loonbelasting	2.390	2.592
Te betalen bedrijfstak Werknemerspremies	14.062	7.347
Te betalen bedrijfstak Werkgeverspremies	14.061	7.347
Netto Lonen	-	4.220
	<u>30.513</u>	<u>21.506</u>

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2015

	2015	2014
Tienden & Giften		
National Conventies	22.532	17.135
National Retreats	6.269	12.763
Others	27.130	29.696
Amsterdam District	294.339	144.668
Amsterdam Noord District	146.788	41.948
Den Haag District	132.199	132.617
Reigersbos District	140.029	51.296
Rotterdam District	103.618	100.273
Eindhoven District	53.544	16.964
Missionary Offering	27.779	5.142
Project Fund	31.063	40.091
	<u>985.290</u>	<u>592.593</u>
BEDRIJFSLASTEN		
Lonen en salarissen	<u>172.372</u>	<u>175.532</u>
Sociale lasten	<u>35.564</u>	<u>36.653</u>
Personeelskosten		
Zorgverzekering	777	2.058
Overige Personeelskosten	19.152	11.768
Trainingen & Opleidingen	22.408	12.880
	<u>42.337</u>	<u>26.706</u>
Afschrijving Gebouwen		
Kempering 58	-	3.403
Parkhof 67	6.806	6.807
Kreekplein 19	9.251	9.252
Nieuwerssluisstraat 36	19.250	19.250
	<u>35.307</u>	<u>38.712</u>
Overige afschrijvingen		
Auto	<u>-</u>	<u>16.026</u>

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2015

	2015	2014
Huisvestingskosten		
Amsterdam District	12.833	-
Amsterdam Noord District	55.344	-
Den Haag District	18.734	-
Reigersbos District	17.957	-
Rotterdam District	33.963	-
Eindhoven District	12.120	-
Kantoor huur	23.103	27.017
Ontvangen huur(Den Haag)	-19.800	-30.876
Onderhoud / Schoonmaak		-
Energie / water	37.158	5.629
Gemeentebelastingen	20.589	999
	<u>212.001</u>	<u>2.769</u>
Autokosten		
Brandstofkosten	717	554
Motorrijtuigenbelasting	4.706	860
Autoverzekering	2.169	-333
Leasekosten Auto	3.963	9.779
Onderhoudskosten	7.698	1.171
	<u>19.253</u>	<u>12.031</u>
Reis -en verblijfskosten		
Reis -en verblijfskosten	<u>27.761</u>	<u>11.785</u>
Kantoorkosten		
Kantoorkosten	<u>30.814</u>	<u>17.232</u>
Donaties / Grants / etc.		
Donaties	29.339	20.463
Grants	10.179	15.050
	<u>39.518</u>	<u>35.513</u>

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2015

	2015	2014
Districts overige kosten		
Amsterdam District	8.640	-
Amsterdam Noord District	16.935	-
Den Haag District	5.330	-
Reigersbos District	13.800	-
Rotterdam District	8.720	-
Eindhoven District	10.200	-
	<u>63.625</u>	<u>-</u>
Overige algemene kosten		
Administratie -en accountantskosten	5.962	4.221
Telefoonkosten	13.274	6.495
Alarm en Verzekeringen	17.157	20.211
Juridische kosten	-	460
Vergaderingen & Bijeenkomsten	12.237	4.700
Overig algemene kosten	33.825	36.390
	<u>82.455</u>	<u>72.477</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten		
Banklasten	2.022	685
Rente Rabobank hypotheek 3135976599	12.574	12.975
Rente Rabobank hypotheek 3447968826	23.117	23.117
Rente Rabobank hypotheek 3447968834	16.013	16.927
Rente Rabobank hypotheek 3447911093	10.864	11.467
	<u>64.590</u>	<u>65.171</u>