

Jaarrekening 2023

Gemeente Harvest

Turfschipkade 1
2725 BW
ZOETERMEER

Amsterdam, 27 mei 2024

INHOUDSOPGAVE

1. Voorwoord	2
2. Balans per 31 december 2023	3
3. Resultatenrekening over 2023	5
4. Toelichting op de balans 2023	6
5. Toelichting op de resultatenrekening 2023	9
6. Afschrijvingen/overzicht materiele vaste activa	11
7. Grondslagen voor waarderingen van activa en passiva alsmede voor de bepaling van het resultaat	12

Gemeente Harvest
T.a.v. het bestuur
Turfschipkade 1
2725 BW ZOETERMEER

Amsterdam, 27 mei 2024

Geacht bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht heb ik uit de door u geleverde bescheiden de administratie van uw gemeente Harvest over het jaar 2023 samengesteld.

Van deze administratie heb ik op grond van mijn onderzoek en administratieve controle kunnen vaststellen dat zij op correcte wijze is gevoerd.

Aan de hand hiervan heb ik, samen met de verder ter beschikking staande gegevens, de jaarstukken over 2023 samengesteld.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Ik vertrouw hiermee volledig aan uw opdracht te hebben voldaan en blijf voor het geven van eventuele inlichtingen gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

MassaAdministraties
Leon Agyei

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

	2023		2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiele vaste activa				
Gebouw Silo	296.468		296.468	
Apparatuur	0		0	
Inventaris & inrichting	0		0	
		296.468		296.468
Vlottende activa				
Vorderingen				
Effecten	185.840		131.150	
Debiteuren	0		0	
Contanten waarborgsommen	0		0	
Diakonale leningen	13.420		12.710	
		199.260		143.860
Liquide middelen		2.088		4.534
Totaal activa		497.816		444.861

PASSIVA

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Kapitaal	469.266		402.271	
Reserves met doel	<u>0</u>		<u>0</u>	
		469.266		402.271
Langlopende schulden				
Hypothecaire lening	<u>28.550</u>		<u>42.590</u>	
		28.550		42.590
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	0		0	
Nog te betalen SLS (intern)	0		0	
Overlopende activa	0		0	
Rentemeerrekening 8209602	0		0	
		-		-
Totaal passiva		<u><u>497.816</u></u>		<u><u>444.861</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Baten uit diverse giften	64.604		37.254	
Diverse opbrengsten	<u>54.655</u>		<u>46.230</u>	
		119.259		83.485
Afschrijvingen	0		0	
Ondersteuning gemeentes en mensen	43.196		50.173	
Kosten	<u>8.632</u>		<u>8.252</u>	
		-51.828		58.425-
Resultaat		<u>67.431</u>		<u>25.060</u>
Rentebaten / lasten		-436		-265
Netto resultaat		<u><u>66.995</u></u>		<u><u>24.794</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Materiele vaste activa

€

Gebouw Silo

Saldo per 31 december 2022

296.468

Aanschaffingen 2023

0

296.468

Verkoop 2023

0

296.468

Afschrijvingen 2023

0

Saldo per 31 december 2023

296.468

Apparatuur

Saldo per 31 december 2022

0

Aanschaffingen 2023

0

0

Verkoop 2023

0

0

Afschrijvingen 2023

0

Saldo per 31 december 2023

0

Inventaris & inrichting

Saldo per 31 december 2022

0

Aanschaffingen 2023

0

0

Verkoop 2023

0

0

Afschrijvingen 2023

0

Saldo per 31 december 2023

0

Vlottende activa

Effecten	185.840
Contanten	
waarborgsommen	0
Debiteuren	0
Diakonale leningen	13.420
	<u>199.260</u>

Liquide middelen

ING Bank 8209602 (zakelijk)	2.088
ING Bank 8209602 (spaarrekening)	0
	<u>2.088</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

Kapitaal	€
Saldo reserves per 31 december 2022	402.271
Saldo reserveringen met doel per 31 december 2022	0
Saldo baten en lasten 2023	66.995
	0
Saldo per 31 december 2023	<u>469.266</u>
Langlopende schulden	
Hypothecaire lening	
Saldo per 31-12-2022	42.590
	-
Aflossingen 2023	14.040-
Saldo per 31-12-2023	<u><u>28.550</u></u>
Kortlopende schulden	
Schulden aan leveranciers	0
Nog te betalen SLS (intern)	0
Overlopende activa	0
Rentemeerrekening 8209602	0
	<u><u>0</u></u>

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2023

€

Giften

Tienden en offers	61.426
Giften Call2theNations	2.220
Giften Triomfator	40
Giften Mission2Asia	0
Giften Living Waters	13
Giften Persoonlijk Ps. Steven	905
	<hr/>
	64.604
	<hr/>

Opbrengsten

Opbrengsten verhuur Silo	48.185
Opbrengsten effecten	5.815
Zakelijke belastingen & heffingen	655
Energiebaten	-
	<hr/>
	54.655
	<hr/>

Vergoedingen Pastors / Gemeentes

Honorarium Pastoraat	35.191
Persoonlijke gift/cadeau Ps. Steven	300
Ten gunste van Zending Algemeen	0
Ten gunste van Harvest Ministries ¹	7.535
Ten gunste van Therismos ²	170
Ten gunste van Safe House ³	0
	<hr/>
	43.196
	<hr/>

¹ gestort naar rekening 8201619 tbv Stichting Harvest Ministries ivm projecten Azië

² gestort naar rekening 3018516 tbv Therismos ivm aanvullen saldo

³ gestort naar rekening 8625549 ivm projecten Safe House

Algemene kosten

Algemene kosten	0
Onderhoudskosten	1.038
Licentiekosten	97
Kantoorkosten	498
Energiekosten	4.785
Kosten waterverbruik	207
Rente hypotheek	895
Verzekeringskosten	1.112

8.632

RentelastenBetaalde kosten & rente
banken

436

436

AFSCHRIJVINGEN/OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Aanschaf datum	Aanschaf waarde	Afschr. %	Afschr. voorgaande jaren	Afschr. 2023	Verkoop 2023	Balans 31-12-23
		€		€	€	€	€
Gebouw Silo	01-11-07	352.768	4%	56.300	0		296.468
Inventaris							
Vloerbedekking Silo	2007	548	15%	548	0		0
Stoelen Silo 240 stuks	01-11-07	7.200	15%	7.200	0		0
Poxy vloeren 98 m2	2008	1.441	15%	1.441	0		0
Apparatuur							
Overhead projector	2000	351	20%	351	0		0
PA	2000	1.389	20%	1.389	0		0
Draadloze telefoon	2003	46	25%	46	0		0
HP Laserjet 5	2003	150	25%	150	0		0
CD speler kinderwerk	2004	50	25%	50	0		0
Monitor Compaq	2004	45	25%	45	0		0
MP-3	2004	457	25%	457	0		0
ISDN Telefooncentrale	2004	120	25%	120	0		0
HP printer 8150	2005	150	25%	150	0		0
Bekkenset drumstel	2005	107	25%	107	0		0
Sennheiser draadloos mic	2005	629	25%	629	0		0
beamer	2005	900	25%	900	0		0
piano	2005	650	25%	650	0		0
Diverse materialen	2006	3.046	25%	3.046	0		0
Sennheiser draadloos mic	2007	248	25%	248	0		0
Shure draadloos	2007	169	25%	169	0		0
Bravilor HW 10	2007	456	25%	456	0		0
Computer	2008	729	25%	729	0		0
3x beamer	2008	1.067	25%	1.067	0		0
Musikhaus Thomann	2009	3.039	25%	3.039	0		0
Musikhaus Thomann	2009	1.917	25%	1.917	0		0
Heavy Wave e-media	2009	989	25%	989	0		0
Alternate	2009	1.200	25%	1.200	0		0
Aanschaf muziekinstrumenten	2010	1.329	25%	1.329	0		0
Vervoermiddelen	2007	3.000	33%	3.000	0		0
		384.190		87.722	0	0	296.468

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA, ALSMEDE VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

ALGEMEEN

Gemeente Harvest is een kerkgenootschap actief in meerdere steden.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten.

Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met afschrijvingen gebaseerd op geschatte economische levensduur.

De afschrijvingen zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

De percentages zijn:

Gebouwen	4% <i>(vanaf 2013 zijn er geen afschrijvingen meer)</i>
Vervoermiddelen	33%
Ínventaris	15-25%
Apparatuur	20-25%

Effecten

Effecten worden in eerste instantie geboekt op de reële waarde. In eerste instantie is dat de aanschafwaarde. Als reële waarde niet mogelijk is word er tegen kostprijs gewaardeerd.

Waardeveranderingen worden geboekt in de staat van baten en lasten.

Dit geldt ook voor de aankoop- en verkoopkosten.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Deze verplichtingen omvatten de binnen 1 jaar vervallende schulden.

Langlopende schulden

Deze verplichtingen omvatten de schulden die vervallen in de periode, die meer dan 1 jaar omvat.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Netto-omzet**

De netto-omzet bestaat uit de verrichte werkzaamheden. Er is geen sprake van een BTW plicht.