

Kerkgenootschap De Basis

gevestigd te Apeldoorn

Financieel verslag over het
boekjaar 2021

Vastgesteld door het Bestuurlijk LeadersTeam op 29/6/2022



Kerkgenootschap De Basis, Apeldoorn

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	7
Exploitatierkening over 2021	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	18



Kerkgenootschap De Basis
Condorweg 1
7332 AC Apeldoorn

Dordrecht, 29 juni 2022
Ref.nr.: 20420

Geacht leidersteam,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Kerkgenootschap De Basis te Apeldoorn.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Kerkgenootschap De Basis te Apeldoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de exploitatierekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Kerkgenootschap De Basis.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



Algemeen

Oprichting kerkgenootschap

Kerkgenootschap De Basis is opgericht in september 2004. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Kerkgenootschap De Basis.

Activiteiten

De activiteiten waarmee De Basis haar missie uitvoert zijn:

- het organiseren van 'BasisDiensten' op zondagmorgen: evangelisatie-activiteiten die (1) primair gericht zijn op mensen die niet wedergeboren zijn, die (2) aansluiten op hun belevingswereld qua thematiek, kwaliteit en beleving en (3) waar de doop van volwassenen door onderdompelingen en het opdragen van kinderen plaats vindt;
- het organiseren van 'BasisMeetings': diensten die primair gericht zijn op de leden van De Basis, maar waar ook andere gelovigen welkom zijn en waarin onderwijs, lofprijs en aanbidding, vieren van het avondmaal en gebed centraal staan;
- het organiseren van bijeenkomsten voor kinderen en jongeren, waarin zij Gods liefde kunnen ontdekken en waarin geloofstoerusting aangeboden wordt;
- het organiseren van ontmoetingen voor leden in een kleine groep (@home). Deze vinden voornamelijk plaats bij leden thuis en hier staan vier elementen centraal: - je leven met elkaar delen; - samen met en voor elkaar bidden; - zorg voor elkaar; - met elkaar de Bijbel bestuderen;
- het organiseren van speciale activiteiten die één of meerdere van de doelen dienen, zoals cursussen, kerst-en paasevents, doelgroep gerelateerde connect-groepen, weekenden en jongerenkampen;
- het aanbieden van pastorale en diaconale zorg.

Bestuurlijk LeidersTeam

Per balansdatum wordt Kerkgenootschap De Basis aangestuurd door het Bestuurlijk LeidersTeam. De heer P. van der Weerd is voorganger.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Baten	355.119	100,0	338.798	100,0	16.321	4,8
Kosten Algemeen	27.764	7,8	5.245	1,5	22.519	429,3
Kosten Gebouw 055	87.120	24,5	87.120	25,7	-	-
Kosten Basisten	5.375	1,5	2.741	0,8	2.634	96,1
Kosten Communicatie	529	0,1	422	0,1	107	25,4
Kosten Zorg voor mensen	30.091	8,5	13.286	3,9	16.805	126,5
Kosten Zoekers	51.635	14,5	1.245	0,4	50.390	4.047,4
Kosten Financiën	2.893	0,8	3.534	1,0	-641	-18,1
Kosten Podium	11.852	3,3	4.865	1,4	6.987	143,6
Kosten Jongeren & Events	20.807	5,9	4.827	1,4	15.980	331,1
Kosten Kerst/Pasen	29.385	8,3	8.540	2,5	20.845	244,1
Som der lasten	267.451	75,2	131.825	38,7	135.626	102,9
Exploitatieresultaat	87.668	24,8	206.973	61,3	-119.305	-57,6
Waardeveranderingen	-75.739	-21,3	-121.107	-35,7	45.368	37,5
Resultaat	11.929	3,5	85.866	25,6	-73.937	-86,1

**Resultaatanalyse**

	<u>2021</u>
	€
Resultaatverhogend	
Hogere baten	16.321
Lagere kosten financiën	641
Hogere waardeveranderingen	45.368
	<u>62.330</u>
Resultaatverlagend	
Hogere kosten algemeen	22.519
Hogere kosten basisten	2.634
Hogere kosten communicatie	107
Hogere kosten zorg voor mensen	16.805
Hogere kosten zoekers	50.390
Hogere kosten podium	6.987
Hogere kosten jongeren & events	15.980
Hogere kosten kerst/pasen	20.845
	<u>136.267</u>
Verslechtering netto resultaat	<u><u>73.937</u></u>



Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	1.194	2,3	27.618	88,8
Liquide middelen	51.794	97,7	3.474	11,2
	<u>52.988</u>	<u>100,0</u>	<u>31.092</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>52.988</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>31.092</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Reserves	38.219	72,1	26.290	84,6
Langlopende schulden	1.200	2,3	2.400	7,7
Kortlopende schulden	13.569	25,6	2.402	7,7
	<u>52.988</u>	<u>100,0</u>	<u>31.092</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>52.988</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>31.092</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.194	27.618
Liquide middelen	51.794	3.474
	<u>52.988</u>	<u>31.092</u>
Kortlopende schulden	<u>-13.569</u>	<u>-2.402</u>
	39.419	28.690
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>39.419</u>	<u>28.690</u>
Financiering		
Reserves	38.219	26.290
Langlopende schulden	1.200	2.400
	<u>39.419</u>	<u>28.690</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
oamkb Drechtsteden

C. Stapel AA

Balans per 31 december 2021*(na voorstel resultaatverdeling)***Activa**

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
Leningen u/g	-		8.520	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.194		19.098	
		1.194		27.618
Liquide middelen		51.794		3.474
		<u>52.988</u>		<u>31.092</u>

Passiva

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
Reserves		38.219		26.290
Langlopende schulden				
Overige schulden		1.200		2.400
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.212		102	
Overige schulden en overlopende passiva	2.357		2.300	
		<u>13.569</u>		<u>2.402</u>
		<u>52.988</u>		<u>31.092</u>

Exploitatierkening over 2021

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Baten		355.119		338.798
Kosten Algemeen	27.764		5.245	
Kosten Gebouw 055	87.120		87.120	
Kosten Basisten	5.375		2.741	
Kosten Communicatie	529		422	
Kosten Zorg voor mensen	30.091		13.286	
Kosten Zoekers	51.635		1.245	
Kosten Financiën	2.893		3.534	
Kosten Podium	11.852		4.865	
Kosten Jongeren & Events	20.807		4.827	
Kosten Kerst/Pasen	29.385		8.540	
Som der lasten		<u>267.451</u>		<u>131.825</u>
Exploitatieresultaat		87.668		206.973
Waardeveranderingen van financiële vaste activa		<u>-75.739</u>		<u>-121.107</u>
Resultaat		<u><u>11.929</u></u>		<u><u>85.866</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Kerkgenootschap De Basis is feitelijk en statutair gevestigd op Condorweg 1, 7332 AC te Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56067909.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten waarmee Kerkgenootschap De Basis haar missie uitvoert zijn:

- het organiseren van 'BasisDiensten' op zondagmorgen: evangelisatie-activiteiten die (1) primair gericht zijn op mensen die niet wedergeboren zijn, die (2) aansluiten op hun belevingswereld qua thematiek, kwaliteit en beleving en (3) waar de doop van volwassenen door onderdompelingen en het opdragen van kinderen plaats vindt;
- het organiseren van 'BasisMeetings': diensten die primair gericht zijn op de leden van De Basis, maar waar ook andere gelovigen welkom zijn en waarin onderwijs, lofprijs en aanbidding, vieren van het avondmaal en gebed centraal staan;
- het organiseren van bijeenkomsten voor kinderen en jongeren, waarin zij Gods liefde kunnen ontdekken en waarin geloofstoerusting aangeboden wordt;
- het organiseren van ontmoetingen voor leden in een kleine groep (@home). Deze vinden voornamelijk plaats bij leden thuis en hier staan vier elementen centraal: - je leven met elkaar delen; - samen met en voor elkaar bidden; - zorg voor elkaar; - met elkaar de Bijbel bestuderen;
- het organiseren van speciale activiteiten die één of meerdere van de doelen dienen, zoals cursussen, kerst-en paasevents, doelgroep gerelateerde connect-groepen, weekenden en jongerenkampen;
- het aanbieden van pastorale en diaconale zorg.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland gebruikelijke waarderingsgrondslagen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Financiële vaste activa

De langlopende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Gebouw 055		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Verstrekking in boekjaar	74.998	121.107
Bijgeschreven rente	491	-
Waardeverminderingen	-75.489	-121.107
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

In 2020 is de vordering op Stichting Gebouw 055 geheel kwijtgescholden.

In 2021 is er weer een nieuwe vordering ontstaan. Over deze vordering is 1% rente berekend. Er is geen aflossingsschema. Als zekerheid is een tweede pandrecht gevestigd op het inventaris van Stichting Gebouw 055. Omdat er geen zekerheid kan worden gegeven over de inbaarheid is de vordering op nihil gewaardeerd.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Leningen u/g		
Verstrekke lening	<u>-</u>	<u>8.520</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen giften m.b.t. Kerst	692	17.990
Waarborgsom	500	500
Vooruitbetaalde kosten	2	608
	<u>1.194</u>	<u>19.098</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant 3285.454.423	22.255	622
Rabobank spaarrekening 1516.585.622	12.500	799
Rabobank rekening-courant 3940.11.082	10.257	1.247
Rabobank spaarrekening 1438.93.955	6.782	806
	<u>51.794</u>	<u>3.474</u>
	<u><u>51.794</u></u>	<u><u>3.474</u></u>
Passiva		
Reserves		
Reserves	<u>38.219</u>	<u>26.290</u>
	<u><u>38.219</u></u>	<u><u>26.290</u></u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reserves		
Stand per 1 januari	26.290	-59.576
Uit resultaatverdeling	11.929	85.866
Stand per 31 december	<u>38.219</u>	<u>26.290</u>
	<u><u>38.219</u></u>	<u><u>26.290</u></u>

Langlopende schulden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening o/g 1		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	120.000	120.000
Cumulatieve aflossing	-120.000	-90.000
Saldo per 1 januari	<u>-</u>	<u>30.000</u>
Mutaties		
Aflossing	-	-30.000
Stand per 31 december		
Hoofdsom	-	120.000
Cumulatieve aflossing	-	-120.000
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deze lening is verstrekt op 19 december 2016 en heeft een looptijd van 4 jaar.
 Het rentepercentage bedraagt 5%. De aflossing bedraagt € 30.000 per jaar.
 Eind 2020 is deze lening geheel afgelost

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lening o/g 2		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	6.000	6.000
Cumulatieve aflossing	-2.400	-1.200
Saldo per 1 januari	<u>3.600</u>	<u>4.800</u>
Mutaties		
Aflossing	-1.200	-1.200
Stand per 31 december		
Hoofdsom	6.000	6.000
Cumulatieve aflossing	-3.600	-2.400
	2.400	3.600
Kortlopend deel	-1.200	-1.200
Saldo per 31 december	<u>1.200</u>	<u>2.400</u>

Deze lening is verstrekt op 25 oktober 2019 en heeft een looptijd van 5 jaar.
Het rentepercentage is nihil. De aflossing bedraagt € 1.200 per jaar.

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>11.212</u>	<u>102</u>
-------------	---------------	------------

Overige schulden en overlopende passiva

Aflossingsverplichtingen	1.200	1.200
Accountantskosten	1.000	1.000
Nog te betalen kosten m.b.t. Kerst	157	98
Abonnementen en contributies	-	2
	<u>2.357</u>	<u>2.300</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Door het kerkgenootschap worden diverse ruimten gehuurd aan de Condorweg 1 te Apeldoorn. De huurverplichting voor 2022 bedraagt ongeveer € 87.120.

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Baten		
Giften algemeen	245.132	302.780
Giften Upstream	40.000	-
Giften overige bestemmingen intern	34.972	4.475
Giften Kerst/Pasen	19.552	24.908
Giften BasisCare	15.463	6.635
	<u>355.119</u>	<u>338.798</u>
Kosten Algemeen		
Vergoeding staffuncties	24.786	-
Vrijstellingen	2.850	4.150
Leiderschapstoerusting	128	1.095
	<u>27.764</u>	<u>5.245</u>
Kosten Gebouw 055		
Dienstensamenstelling	<u>87.120</u>	<u>87.120</u>
Kosten Basisten		
Basis Meeting	2.664	399
Doelgroep Basisten	1.612	1.922
Leidersteamkosten	999	327
@Homes	100	93
	<u>5.375</u>	<u>2.741</u>
Kosten Communicatie		
PR & Communicatie	<u>529</u>	<u>422</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kosten Zorg voor mensen		
Compassie Team	18.132	7.981
Giften Externe Doelen	7.000	4.840
BasisCare	4.555	300
Pastoraat Team	404	165
	<u>30.091</u>	<u>13.286</u>
Kosten Zoekers		
Upstream	40.000	-
Basis Diensten Zoekers	6.911	629
Cursussen zoekers	4.497	595
Doelgroep Zoekers	227	21
	<u>51.635</u>	<u>1.245</u>
Kosten Financiën		
Accountantskosten	1.210	1.210
Bankkosten	1.038	751
Abonnementen en contributies	847	875
Financiën overig	289	538
Betaalde rente leningen o/g	-	160
Ontvangen rente lening St. Gebouw 055	-491	-
	<u>2.893</u>	<u>3.534</u>
Kosten Podium		
Muziek Team	11.707	4.765
Techniek	145	100
	<u>11.852</u>	<u>4.865</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kosten Jongeren & Events		
CatchUp	14.193	-
Jongeren Algemeen	6.307	4.471
Rainbowkids Algemeen	307	356
	<u>20.807</u>	<u>4.827</u>
Kosten Kerst/Pasen		
Basis Diensten Kerst/Pasen	<u>29.385</u>	<u>8.540</u>
Waardeveranderingen van financiële vaste activa		
Afwaardering lening u/g Stichting Gebouw 055	<u>-75.739</u>	<u>-121.107</u>

Apeldoorn, 29 juni 2022
Kerkgenootschap De Basis

P. van der Weerd

J.W. Beltman