Protestantse Kerk

Jaarrekening 2017

Protestantse Gemeente Leidsche Rijn
Hogeweide 6
3541 BC Utrecht

versie 19 december 2018

Inhoud

Algemeen **2**

Resultaatvergelijking 4
Financiele positie 6

Jaarrekening **8**

Balans 9
Resultatenrekening 11
Kasstroom 12
Grondslagen 13
Toelichting balans 15
Toelichting resultatenrekening 19

Overige gegevens **22**

Activastaat 23
Bestemming resultaat 24

Algemeen

De Protestantse Gemeente Leidsche Rijn bestaat door verzelfstandiging sedert 9 maart 2015. Bij de verzelfstandiging heeft zij een startkapitaal meegekregen van € 200.000. De laatste termijn van het startkapitaal is in 2017 ontvangen.

Sedert 1 juni 2016 zijn wij huurder van de Stichting Exploitatie Boerderij De Hoef m.b.t. het pand De Hoef. Het pand is eigendom van Boei en de Stichting Exploitatie Boerderij De Hoef huurt het pand van Boei.

In het najaar van 2015 is bij de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn een pionier van start gegaan. De pionier heeft een contract gekregen met een looptijd van 3 jaar. In het najaar van 2018 zal dit contract aflopen en niet worden verlengd. Het contract kan niet worden verlengd omdat er juridische voorschriften zijn die erg grote financiële gevolgen hebben.

Vanaf 15 november 2016 tot 24 juni 2018 zijn wij als gemeente vacant geweest. Inmiddels kunnen wij meedelen dat er een predikant is aangesteld voor 40 %. De aanstelling heeft plaatsgevonden met ingang van 24 juni 2018.

Verklaring van het College van Kerkrentmeesters

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn verklaart dat de jaarrekening 2017 in overeenstemming met de richtlijnen van de Protestantse Kerk in Nederland is opgesteld en biedt deze aan de Kerkenraad aan.

19 december 2018

Dhr. J.H.J. Janssen
voorzitter

Mevr. L. Schijven
secretaris

Dhr. H.J. Kranenburg
penningmeester

Verklaring van de Kerkenraad

De Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn verklaart dat de jaarrekening over het jaar 2017 in eerste lezing voorlopig is vastgesteld, ter inzage is voorgelegd aan de gemeente en in tweede lezing definitief is vastgesteld.

19 december 2018

Dhr.N. R. Valkenburg
voorzitter

Dhr. S. Kramer
secretaris

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat over 2017 € -15.588 (2016: € -10.187).
Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2017 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2017 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2016.
Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2017		2016	
Overige opbrengsten	53.772	100,0%	58.751	100,0%
Totaal opbrengsten	**53.772**	100,0%	**58.751**	100,0%
Personeelskosten	7.741	14,4%	7.908	13,5%
Afschrijvingen	271	0,5%	0	0,0%
Huisvesting	30.790	57,3%	22.816	38,8%
Lasten kerkdiensten enz.	13.484	25,1%	35.008	59,6%
Kantoorkosten	2.001	3,7%	1.850	3,1%
Algemene kosten	16.656	31,0%	1.278	2,2%
Kosten pionier	37.140	0,0%	35.990	0,0%
Totaal kosten	**108.083**	201,0%	**104.850**	178,5%
Bedrijfsresultaat	**-54.311**	-101,0%	**-46.099**	-78,5%
Financiële baten & lasten				
Diverse baten en lasten	-101	-0,2%	-78	-0,1%
	37.624	70,0%	35.990	61,3%
Resultaat	**-16.788**	-31,2%	**-10.187**	-17,3%
Buitengewone baten en lasten	1.200	0,0%	0	0,0%
Netto resultaat	**-15.588**	0,0%	**-10.187**	0,0%
Toelichting resultaat				

De ontwikkeling van het resultaat over 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

Toelichting resultaat

Resultaat gunstiger door:		
Lagere personeelskosten	167	
Lagere lasten kerkdiensten	21.524	
Lagere diverse baten en lasten	1.634	
Lagere buitengewone baten en lasten	1.200	
		24.525
Resultaat ongunstiger door:		
Lagere overige opbrengsten	4.979	
Lagere financi|ële baten en lasten	23	
Hogere afschrijvingen	271	
Hogere huisvesting	7.974	
Hogere kantoorkosten	151	

Hogere algemene kosten	15.378	
Hogere kosten pionier	1.150	
		29.926
Lager resultaat		**-5.401**

Voor een nadere analyse verwijzen wij u naar de toelichting op de resultatenrekening over 2017. U vindt deze op pagina 18.

Financiele positie

In het navolgende is een analyse van de financiële positie weergegeven. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beinvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2017 en per 31 december 2016:

	31 dec 2017		31 dec 2016	
Activa				
Materiële vaste activa	541	0,2%	812	0,3%
Financiële vaste activa	228.807	82,1%	144.668	58,7%
Vorderingen en overlopende activa	8.744	3,1%	66.017	26,8%
Liquide middelen	40.723	14,6%	34.809	14,1%
	278.815	100,0%	**246.306**	100,0%
Passiva				
Kapitaal	179.914	64,5%	186.502	75,7%
Voorzieningen	82.631	29,6%	31.607	12,8%
Kortlopende schulden	16.270	5,8%	28.197	11,4%
	278.815	100,0%	**246.306**	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2017	31 dec 2016	verschil
Vorderingen en overlopende activa	8.744	66.017	-57.273
Liquide middelen	40.723	34.809	5.914
	49.467	**100.826**	**-51.359**
Af: Kortlopende schulden	-16.270	-28.197	11.927
Netto werkkapitaal	**33.197**	**72.629**	**-39.432**

Solvabiliteit

Uit de sovabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	31 dec 2017	31 dec 2016
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	181,9%	311,9%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	64,5%	75,7%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2017	31 dec 2016
Quick ratio		
(vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	3,0	3,6
Current ratio		
(vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	3,0	3,6

Jaarrekening 2017

Balans per 31 december 2017

	31 dec 2017		31 dec 2016	
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris	541		812	
		541		**812**
Financiële vaste activa				
Langlopende financiële middelen	228.807		144.668	
		228.807		**144.668**
Vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen	8.744		65.713	
Overlopende activa	0		304	
		8.744		**66.017**
Liquide middelen				
Rekening courant bank	39.671		34.906	
Kas	1.052		-107	
Kruisposten	0		10	
		40.723		**34.809**
		278.815		**246.306**

Balans per 31 december 2017

	31 dec 2017		31 dec 2016	
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Eigen Vermogen	200.000		200.000	
Resultaat 2015	-3.311		-3.311	
Resultaat 2016	-1.187			
Resultaat boekjaar	-15.588		-10.187	
		179.914		**186.502**
Voorzieningen				
Voorziening aktiviteiten	15.000		0	
Voorziening vervanging meubilair / inventaris	12.000		0	
Voorziening verduurzaming pioniersplek	55.631		31.607	
		82.631		**31.607**
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.799		519	
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	1.824		1.233	
Schulden ter zake van pensioenen	86		127	
Overige schulden	12.561		26.318	
		16.270		**28.197**
		278.815		**246.306**

Resultatenrekening over 2017

	2017		2016	
Opbrengsten				
Totaal opbrengsten		53.772		58.751
		53.772		**58.751**
Personeelskosten	7.741		7.908	
Afschrijvingen	271		0	
Huisvesting	30.790		22.816	
Lasten kerkdiensten enz.	13.484		35.008	
Kantoorkosten	2.001		1.850	
Algemene kosten	16.656		1.278	
Kosten pionier	37.140		35.991	
Totaal kosten		**108.083**		**104.851**
Resultaat		**-54.311**		**-46.100**
Financiële baten & lasten				
Diverse baten en lasten		-101		-78
		37.624		35.991
Resultaat		**-16.788**		**-10.187**
Buitengewone baten en lasten		1.200		0
Netto resultaat		**-15.588**		**-10.187**

Kasstroom over 2017

	2017	
Bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor:		**-54.311**
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	271	
Mutatie voorzieningen	51.024	
		51.295
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	57.273	
Mutatie operationele schulden	-11.927	
		45.346
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		**42.330**
Ontvangen/betaalde rentes	-101	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	1.200	
Overige baten/lasten	37.624	
		38.723
Kasstroom uit operationele activiteiten		**81.053**
Mutaties in materiele vaste activa	271	
Mutaties in financiele vaste activa	-84.139	
Waarvan afschrijvingen	-271	
		-84.139
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	9.000	
Mutatie vermogencomponenten		**9.000**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		5.914
Netto kasstroom		**5.914**
Mutatie geldmiddelen		

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten
De activiteiten van Protestantse Gemeente Leidsche Rijn, statutair gevestigd op de Hogeweide 6 3541 BC te Utrecht bestaan voornamelijk uit het organiseren van kerkdiensten en overige bijeenkomsten voor de leden van de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomenindien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf datum van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Betreft een aantal spaar/depositorekeningen die voor langere tijd zijn vastgelegd. Deze spaar/depositorekeningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Deze voorzieningen zijn gevormd voor te verwachten extra uitgaven in de komende jaren.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De opbrengsten bestaan uit de op het jaar 2017 betrekking hebbende gelden uit toezeggingen en de in 2017 ontvangen collectes.

Kosten worden toegerekend aan de periode waar zij betrekking op hebben.

Buitengewone baten en lasten
Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfs-uitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris	31 dec. 2017	31 dec. 2016
Aanschaffingen	812	812
Cum. afschrijving	0	0
Boekwaarde begin	812	812
(Des)investeringen	0	0
Afschrijvingen	-271	0
Mutaties	-271	0
Boekwaarde einde	541	812

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Overige langlopende vorderingen		
Bank SKG797923640 Spaarrekening		
Deposito eerste termijn subsidie pionier	180.807	120.668
Deposito tweede termijn subsidie pionier	24.000	0
	24.000	24.000
	228.807	**144.668**

Vorderingen en overlopende activa

	31 dec 2017	31 dec 2016
Overige vorderingen		
Vordering Startkapitaal VDM	0	60.000
Rekening courant met diaconie	917	0
Kortlopende vorderingen	101	2.740
Rekening courant Stichting Exploitatie Boerderij De Hoef	119	226
Rekening-courant Vleuten-De Meern	0	211
Bijdrage Mij. Welstand, IZB, MWKG	7.607	2.536
	8.744	**65.713**
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	0	304
	0	**304**

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Liquide middelen

Rekening courant bank		
Rabo Leidsche Rijn		
Bank SKG226120228	6.124	20.367
Rabo Bank(in 2017 opgeheven)	33.547	13.226
	0	1.313
	39.671	**34.906**
Kas		
Kas		
Kas koster	922	0
	130	-107
	1.052	**-107**
Kruisposten		
Kruisposten		
	0	10
	0	**10**
Eigen vermogen		
Eigen Vermogen		
Resultaat 2015	200.000	200.000
Resultaat 2016	-3.311	-3.311
Resultaat boekjaar	-1.187	0
	-15.588	-10.187
	179.914	**186.502**

In 2017 is een bijdrage van € 9.000 ontvangen uit de Solidariteitskas ter dekking van het tekort 2016. Dit bedrag is rechtstreeks aan het eigen vermogen toegevoegd.

Voorziening aktiviteiten

Saldo 1 januari	0	0
Dotatie/onttrekking	15.000	0
Mutaties	15.000	0
Saldo 31 december	**15.000**	0

De voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van aktiviteiten die in de komende jaren zullen plaatsvinden.

Voorziening vervanging meubilair/inventaris

Saldo 1 januari	0	0
Dotatie/onttrekking	12.000	0
Mutaties	12.000	0
Saldo 31 december	**12.000**	**0**

Toelichting op de balans per 31 december 2017

De voorziening is gevormd ter dekking van kosten, die voortvloeien uit aanpassing van meubilair en inventaris in het door ons gebruikte gebouw.

Voorziening verduurzaming pioniersplek

Saldo 1 januari	31.607	7.607
Dotatie/onttrekking		
Mutaties	24.024	24.000
	24.024	24.000
Saldo 31 december	55.631	31.607

Kortlopende schulden

	31 dec 2017	31 dec 2016
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.799	519
	1.799	**519**
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Loonheffing/ sociale lasten	1.824	1.233
	1.824	**1.233**
Schulden ter zake van pensioenen		
Af te dragen pensioenpremie	86	127
	86	**127**
Overige schulden		
Vooruitontvangen bijdrage Pionier		10.929
Nog te betalen kosten pionier	5.276	3.138
Vooruitontvangen gift VEG		3.334
Vooruitontvangen giften		2.930
Te betalen huisvestingskosten pionier	2.080	736
Bijdrage begeleiding pionier	1.282	0
Res. vak. geld/ e.j. uitkering	1.178	1.270
Collectebonnen	1.145	904
Vooruitontvangen bedragen	950	1.809
Fonds open huis 55+	464	464
Kortlopende schulden	186	0
Fonds Afscheid Klaas-Willem	0	355
Rekening courant Vleuten De Meern	0	449
	12.561	**26.318**

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In 2018 is een nieuw langdurig huurcontract afgesloten voor het gebruik van de zalen in Boerderij De Hoef. De looptijd van het contract is 10 jaar. De huur over het jaar 2017 bedroeg € 17.004.

Voor de jaren 2017 en 2018 is een bijdrage uit de Solidariteitskas aangevraagd en toegekend. Na indiening van de jaarrekening wordt bepaald of wij aan alle eisen hebben voldaan en wordt bepaald het bedrag wat wij zullen ontvangen met een maximum van het toegezegde bedrag.

Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	2017	2016
Opbrengsten		
Vrijwillige bijdragen		
Collecten	44.257	46.972
Gift VEG	4.913	5.798
Giften	3.334	3.333
Opbrengsten activiteiten	1.023	1.405
	245	1.243
	53.772	**58.751**
Lonen en salarissen		
Bruto salaris	5.304	5.447
Res. vak. geld en ej. uitk.	773	832
Doorberekende loonkosten		-39
	6.077	**6.240**
Sociale lasten		
sociale lasten wg	1.033	1.037
	1.033	**1.037**
Pensioenen		
pensioenpremie wg	479	489
	479	**489**
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten koster enz	152	142
	152	**142**
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris algemeen	271	0
	271	**0**
Huisvesting		
Huur kerkgebouw	17.004	20.588
Huur overige gebouwen	100	0
Onderhoud huisvesting	0	1.957
Energiekosten	0	5.989
Dotatie voorziening meubilair / inventaris	12.000	0
Schoonmaak gebouwen	1.166	401
verzekering kerkgebouw	520	594
Gemeentelijke heffingen	0	186
Doorberkening huur pionier	0	-1.245
Opbrengst verhuur	0	-5.654
	30.790	**22.816**

Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	2017	2016
Lasten kerkdiensten, catachese enz.		
Detacheringsvergoeding	0	31.371
Onkostenvergoeding	0	4.361
Tegemoetkoming ziektekosten	0	960
Vervangingsverzekering	0	835
Vervoerskosten	0	1.178
Bijdragen derden	0	-2.362
Bijdrage VDM	0	-10.500
Kosten wijkwerk/gemeenteavonden	0	15
Kerkrentmeesterlijk Quotum	0	1.200
Kosten cantorij	1.476	1.440
Huwelijkskado's	53	50
Gastpredikanten	5.692	3.626
Vacaturebijdrage	3.992	504
Reiskosten gastpredikanten	360	0
Kosten kerkdiensten	1.537	1.464
Kindernevendienst	91	75
Overige activiteiten	283	749
Vergoeding organist	0	42
	13.484	**35.008**
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	341	1.068
Telefoonkosten (vast)	0	222
Internet/publiciteit	405	383
Afdracht Solidariteitskas	1.125	0
Kosten kerkradio	130	177
	2.001	**1.850**
Algemene kosten		
Kosten LRP/ Boekhouding	1.017	761
WA en rechtsbijstandverzekering	243	181
Dotatie voorziening aktiviteiten	15.000	0
Kosten bestuurscollege	396	6
Abonnementen en lidmaatschappen	0	281
Diversen	0	49
	16.656	**1.278**
Kosten pionier		
Bruto salaris	19.500	18.393
res. vak. geld en ej uitk	3.057	3.070
sociale lasten wg	3.774	3.572
Pensioenpremie wg.	2.197	2.049
reiskosten woon-werk	911	912
Overige personeelskosten	117	77
Kosten gebruik De hoef	3.144	3.031

Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	2017	2016
Onkosten Pionier		
Algemene kosten pionier	2.988	3.477
	1.452	1.410
	37.140	**35.991**
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente deposito's / spaarrekeningen	138	284
	138	**284**
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en rente	239	362
	239	**362**
Diverse baten		
doorberekende kosten Pionier	37.176	35.990
Opbrengst oud papier	451	0
	37.627	**35.990**
Diverse lasten		
Afrondingsverschil door afronden tot gehele getallen	3	1
	3	**1**
Buitengewone baten		
Bijzondere baten en lasten	1.200	0
	1.200	**0**

Overige gegevens

Protestantse Kerk

Activastaat 2017

Investering	Aanschaf datum	Aanschaf bedrag	Restwaarde	Boekwaarde per 01/01	Afschrijving percentage	Aantal maanden	Afschrijving boekjaar	Boekwaarde Per 31/12
Laptop met printer	1-1-2017	812	0	812	33,33%	12	271	541
TOTAAL							271	541

Overige gegevens

Samenstelling College van Kerkrentmeesters

J.H.J. Janssen	**Voorzitter**
L.M. Schijven	Secretaris
J. Kranenburg	Penningmeester
P.J. van den Berg	Ledenadministratie
A. J. Poot	Ledenadministratie
G. Schijven	Archief
R. van Mourik	Lid

Bestemming resultaat

Het negatieve resultaat over het jaar 2017 is ten laste van het eigen vermogen gebracht.