



Jaarrekening 2018

Protestantse Gemeente Leidsche Rijn
Hogeweide 6
3541 BC Utrecht



Inhoud

Algemeen	2
Resultaatvergelijking	3
Financiële positie	4
Jaarrekening	6
Balans	7
Resultatenrekening	9
Kasstroom	10
Grondslagen	11
Toelichting balans	13
Toelichting resultatenrekening	16
Overige gegevens	19
Activastaat	20
Begrotingsvergelijking 2018	21
Bestemming resultaat	22



Algemeen

De Protestantse Gemeente Leidsche Rijn bestaat door verzelfstandiging sedert 9 maart 2015.

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.

Sedert 24 juni 2018 is er een predikant aangesteld voor 40 % (16 uur per week). Met ingang van 1 februari 2019 is het werkterrein van de predikant uitgebreid met een extra aanstelling van 10 uur per week. Voor drie jaar. Deze extra aanstelling zal worden ingevuld met pionierswerkzaamheden en wordt gefinancierd vanuit de in voorgaande jaren opgebouwde voorziening verduurzaming pioniersplek.

Verklaring van het College van Kerkrentmeesters

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn verklaart dat de jaarrekening 2018 in overeenstemming met de richtlijnen van de Protestantse Kerk in Nederland is opgesteld en biedt deze aan de Kerkenraad aan.

20 juni 2019

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 2018 in eerste lezing voorlopig is vastgesteld, ter inzage is voorgelegd aan de gemeente en in tweede lezing definitief is vastgesteld.

20 juni 2019

Dhr. R. Valkenburg
voorzitter

Dhr. S. Kramer
secretaris



Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat over 2018 € -6.885 (2017: € -15.588).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2018 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2017.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de opbrengsten.

	2018		2017	
Opbrengsten	54.604	100,0%	53.772	100,0%
Totaal opbrengsten	54.604	100,0%	53.772	100,0%
Personeelskosten	32.593	59,7%	44.881	83,5%
Pastoraatskosten	28.496	52,2%	13.110	24,4%
Afschrijvingen	271	0,5%	271	0,5%
Huisvesting	22.960	42,0%	30.790	57,3%
Kantoorkosten	5.119	9,4%	2.375	4,4%
Algemene kosten	2.117	3,9%	16.656	31,0%
Totaal kosten	91.556	167,7%	108.083	201,0%
Bedrijfsresultaat	-36.952	-67,7%	-54.311	-101,0%
Financiële baten & lasten	-91	-0,2%	-101	-0,2%
Diverse baten en lasten	30.158	55,2%	37.624	70,0%
Resultaat	-6.885	-12,6%	-16.788	-31,2%
Buitengewone baten en lasten	0		1.200	
Netto resultaat	-6.885		-15.588	
Toelichting resultaat				

De ontwikkeling van het resultaat over 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

Toelichting resultaat

Resultaat gunstiger door:

Hogere overige opbrengsten	832	
Lagere personeelskosten	12.288	
Lagere financiële baten & lasten	10	
Lagere huisvesting	7.830	
Lagere algemene kosten	14.539	
		35.499

Resultaat ongunstiger door:

Hogere pastoraatskosten	15.386	
Lagere buitengewone baten en lasten	1.200	
Lagere diverse baten en lasten (o.a. vergoeding kosten pionier)	7.466	
Hogere kantoorkosten	2.744	
		26.796
Beter resultaat		8.703



Financiële 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 beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 en per 31 december 2017:

	31 dec 2018		31 dec 2017	
Activa				
Materiële vaste activa	271	0,1%	541	0,2%
Financiële vaste activa	228.897	79,3%	228.807	82,1%
Vorderingen en overlopende activa	16.249	5,6%	8.744	3,1%
Liquide middelen	43.367	15,0%	40.723	14,6%
	288.784	100,0%	278.815	100,0%
Passiva				
Kapitaal	180.529	62,5%	179.916	64,5%
Voorzieningen	90.270	31,3%	82.631	29,6%
Kortlopende schulden	17.985	6,2%	16.268	5,8%
	288.784	100,0%	278.815	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 2018	31 dec 2017	verschil
Vorderingen en overlopende activa	16.249	8.744	7.505
Liquide middelen	43.367	40.723	2.644
	59.616	49.467	10.149
Af: Kortlopende schulden	-17.985	-16.270	-1.715
Netto werkkapitaal	41.631	33.197	8.434



Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - 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 instelling. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de instelling. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	149,5%	181,9%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	59,9%	64,5%

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.

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Quick ratio		
(vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	3,3	3,0
Current ratio		
(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	3,3	3,0



Jaarrekening 2018



Balans per 31 december 2018

	31 dec 2018		31 dec 2017
ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Inventaris	<u>271</u>	271	<u>541</u> 541
Financiële vaste activa			
Spaarrekening	180.897		180.807
Depositorerekening 1	24.000		24.000
Depositorerekening 2	<u>24.000</u>	228.897	<u>24.000</u> 228.807
Vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen	<u>16.249</u>	16.249	<u>8.744</u> 8.744
Liquide middelen			
Rekening courant bank	43.262		39.671
Kas	0		1.052
Kruisposten	<u>105</u>	43.367	<u>0</u> 40.723
	<u>288.784</u>		<u>278.815</u>



Balans per 31 december 2018

	31 dec 2018	31 dec 2017
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Eigen Vermogen	200.000	200.000
Resultaat 2015	-3.311	-3.311
Resultaat 2016	-1.187	-1.187
Resultaat 2017	-8.088	
Resultaat boekjaar	-6.885	-15.588
	180.529	179.914
Voorzieningen		
Voorziening activiteiten	7.500	15.000
Voorziening vervanging meubilair/inventaris	10.746	12.000
Voorziening verduurzaming pioniersplek	72.024	55.631
	90.270	82.631
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.463	1.799
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	0	1.824
Schulden ter zake van pensioenen	0	86
Overige schulden	12.432	12.561
Overlopende passiva	90	0
	17.985	16.270
	288.784	278.815



Resultatenrekening over 2018

	2018	2017
Opbrengsten	54.604	53.772
Totaal opbrengsten	54.604	53.772
Personeelskosten	32.593	44.881
Pastoraatskosten	28.496	13.110
Afschrijvingen	271	271
Huisvesting	22.960	30.790
Kantoorkosten	5.119	2.375
Algemene kosten	2.117	16.656
Totaal kosten	91.556	108.083
Bedrijfsresultaat	-36.952	-54.311
Financiële baten & lasten	-91	-101
Diverse baten en lasten	30.158	37.624
Resultaat voor belastingen	-6.885	-16.788
Buitengewone baten en lasten	0	1.200
Netto resultaat	-6.885	-15.588



Kasstroom over 2018

	2018	
Bedrijfsresultaat		-36.952
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	271	
Mutatie voorzieningen	7.639	
		7.910
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-7.505	
Mutatie operationele schulden	1.715	
		-5.790
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-34.832
Ontvangen/betaalde rentes	-91	
Overige baten/lasten	30.158	
		30.067
Kasstroom uit operationele activiteiten		-4.765
(Des)investeringen in materiele vaste activa	270	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	-90	
Waarvan afschrijvingen	-271	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-91
Mutatie vermogenscomponenten	7.500	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten activiteiten		7.500
Netto kasstroom		2.644
Mutatie geldmiddelen		2.644

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 genomen indien 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 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 2018 betrekking hebbende gelden uit toezeggingen en de in 2018 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 bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.



Toelichting op de balans per 31 december 2018

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris	31 dec 2018	31 dec 2017
Aanschaffingen	812	812
Cum. afschrijving	-271	0
Boekwaarde begin	541	812
(Des)investeringen	1	
Afschrijvingen	-271	-271
Mutaties	-270	-271
Boekwaarde einde	271	541

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Spaarrekening	180.897	180.807
Deposito eerste termijn subsidie pionier	24.000	24.000
Deposito tweede termijn subsidie pionier	24.000	24.000
	228.897	228.807

Vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen		
Bijdrage Mij. Welstand, IZB, MWKG *)	16.000	7.607
Kortlopende vorderingen	249	0
Vordering Startkapitaal VDM	0	917
Rekening-courant Vleuten-De Meern	0	101
Rek. Courant Stichting exploitatie	0	119
	16.249	8.744

*) Inmiddels is in 2019 een bedrag van € 8.000 ontvangen.

Liquide middelen

Rekening courant bank		
Rabo Leidsche Rijn	8.232	33.547
SKG	35.030	6.124
	43.262	39.671



Toelichting op de balans per 31 december 2018

Kas	0	922
Kas	0	130
Kas kosten	<u>0</u>	<u>1.052</u>

Kruisposten	105	0
Kruisposten	<u>105</u>	<u>0</u>

Eigen vermogen

Eigen Vermogen	200.000	200.000
Resultaat 2015	-3.311	-3.311
Resultaat 2016	-1.187	-1.187
Resultaat 2017	-15.588	
Vrijval voorziening activiteiten	7.500	
Resultaat boekjaar	<u>-6.869</u>	<u>-15.588</u>
	<u>180.545</u>	<u>179.914</u>

Voorziening activiteiten

Saldo 1 januari	15.000	0
Dotatie/onttrekking	<u>-7.500</u>	<u>15.000</u>
Mutaties	<u>-7.500</u>	<u>15.000</u>
Saldo 31 december	<u>7.500</u>	<u>15.000</u>

Voorziening pionier

Saldo 1 januari	55.631	31.607
Dotatie/onttrekking	<u>16.393</u>	<u>24.024</u>
Mutaties	<u>16.393</u>	<u>24.024</u>
Saldo 31 december	<u>72.024</u>	<u>55.631</u>



Toelichting op de balans per 31 december 2018

Overige meubilair/inventaris

Saldo 1 januari	12.000	
Dotatie/onttrekking	-1.254	12.000
Mutaties	-1.254	12.000
Saldo 31 december	10.746	12.000

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	5.463	1.799
	<u>5.463</u>	<u>1.799</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Loonheffing/ sociale lasten	0	1.824
	<u>0</u>	<u>1.824</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Af te dragen pensioenpremie	0	86
	<u>0</u>	<u>86</u>
Overige schulden		
Nog te besteden gelden voor pionier *)	8.496	7.356
Bijdrage begeleiding pionier	0	1.282
Res. vak. geld/ e.j. uitkering	0	1.178
Collectebonnen	1.458	1.145
Vooruitontvangen bedragen	500	950
Fonds open huis 55+	364	464
Kortlopende schulden	1.379	186
Kruisposten collectes	-184	0
Rekening courant met diaconie	403	0
	<u>12.416</u>	<u>12.561</u>

*) in vorige jaren meer gereserveerd dan uitgegeven.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In 2019 wordt een 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 2018 bedroeg € 18.000.



Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OPBRENGSTEN		
Vrijwillige bijdragen	47.300	44.257
Collecten	6.139	4.913
Gift VEG		3.334
Giften	480	1.023
Opbrengst oud papier	237	451
Opbrengst activiteiten	448	245
	<u>54.604</u>	<u>54.223</u>
 PERSONEELSKOSTEN		
 Lonen en salarissen		
Kosten kosten(t/m 31 maart 2018)		
Salaris kosten	1.612	5.304
Res. vak. geld en ej uitk	230	773
	<u>1.842</u>	<u>6.077</u>
 Sociale lasten		
Sociale lasten wg	335	1.033
	<u>335</u>	<u>1.033</u>
 Pensioenen		
Pensioenpremie wg.	146	479
	<u>146</u>	<u>479</u>
 Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten kosten enz	138	152
	<u>138</u>	<u>152</u>
 Kosten pionier (t/ m 7 september 2018)		
Bruto salaris	16.868	19.500
Res. Vak.geld en eindej. uitkering	2.411	3.057
	<u>19.279</u>	<u>22.557</u>
 Sociale lasten		
Sociale lasten wg	3.245	3.774
	<u>3.245</u>	<u>3.774</u>
 Pensioenen		
Pensioenpremie	1.690	2.197
	<u>1.690</u>	<u>2.197</u>



Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Overige personeelskosten		
Reiskosten woon-werk	623	911
Overige personeelskosten	112	117
Kosten gebruik De Hoef	2.149	3.144
Onkosten pionier	2.042	2.988
Algemene kosten pionier	992	1.452
	<u>5.918</u>	<u>8.612</u>
Totaal personeelskosten	<u>32.593</u>	<u>44.881</u>
Pastoraatskosten		
Traktementskosten	16.157	0
Tegemoetkoming ZKV	674	0
Onkostenvergoeding	697	0
Vervoerskosten	1.180	0
Huwelijkskado's	0	53
Gastpredikanten	4.767	5.692
Kosten cantorij	1.522	1.476
Vacaturebijdrage	1.992	3.992
Reiskosten gastpredikanten	252	360
Kosten kerkdiensten	1.255	1.537
	<u>28.496</u>	<u>13.110</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris algemeen	271	271
	<u>271</u>	<u>271</u>
Huisvesting		
Huur kerkgebouw	18.000	17.004
Huur overige gebouwen	530	100
Klein onderhoud gebouwen en inventaris	64	0
Verwarmingskosten (schatting)	3.780	0
Dotatie voorziening meubilair / inventaris	0	12.000
Schoonmaak gebouwen	0	1.166
verzekering kerkgebouw	586	520
	<u>22.960</u>	<u>30.790</u>



Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	529	341
Internet	439	405
Kerkrentmeesterlijk Quotum (jaarlijkse verplichte afdracht)	2.624	0
Afdracht Solidariteitskas (jaarlijkse verplichte afdracht)	1.090	1.125
Kosten kerkradio	139	130
Kosten kindernevendienst	298	91
Overige activiteiten	0	283
	<u>5.119</u>	<u>2.375</u>
Algemene kosten		
Kosten Boekhouding	917	1.017
WA en rechtsbijstandverzekering	243	243
Dotatie voorziening activiteiten	0	15.000
Kosten bestuur	844	396
Kosten wijkwerk/gemeenteavond	113	0
	<u>2.117</u>	<u>16.656</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente deposito's / spaarrekeningen	126	138
	<u>126</u>	<u>138</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en rente	217	239
	<u>217</u>	<u>239</u>
Diverse baten		
Doorberekende kosten Pionier	30.158	37.176
	<u>30.158</u>	<u>37.627</u>
Diverse lasten		
Kosten gebruik De hoef	0	3
	<u>0</u>	<u>3</u>
Buitengewone baten		
Bijzondere baten en lasten	0	1.200
	<u>0</u>	<u>1.200</u>



Overige gegevens



Activastaat 2018

[illegible]



Begrotingsvergelijking 2018 met uitkomsten 2018

	Begroting		Uitkomst		Hogere		Lagere	
	2018		2018		Baten	La	Baten	Lasten
Baten								
Rentebaten en dividenden	100							100
Vrijwillige bijdragen	45.450		47.300		1.850			
Collectes en giften	6.000		6.619		619			
Opbrengst activiteiten			448		448			
Oud papier			237		237			
Totaal Baten	51.550		54.604		3.154			100
Lasten								
Huisvestingskosten	20.600		22.960					2.360 incl. energiekosten
Afschrijvingen	273		271		2			
Pastoraat	34.340)		28.496		8.844			predikant vanaf juni 2018
Kerkelijke activiteiten	3.000)							
Verplichtingen diverse organen	4.000		3.714		286			
Salarissen en vergoedingen	8.900		2.461		6.439			koster tot en met 31 maart 2018
Beheer en administratie	2.750		3.522					772
Bankkosten	300		191		109			
Rente			-126					
Totaal Lasten	74.163		61.489		15.680			3.132
Exploitatie resultaat	-22.613		-6.885		-12.526			-3.032

De kosten van de pionier zijn buiten beschouwing gelaten.



Overige gegevens

Samenstelling College van Kerkrentmeesters

J.H.J. Janssen
L.M. Schijven
J. Kranenburg
P.J. van den Berg
A.J. Poot
G. Schijven

Voorzitter
Secretaris
Penningmeester
Ledenadministratie
Ledenadministratie
Archief