Jaarrekening 2019

Protestantse Gemeente Leidsche Rijn
Hogeweide 6
3541 BC Utrecht

21-1-2021

Inhoud

Algemeen	2
Resultaatvergelijking	3
Financiele positie	4
Jaarrekening	**6**
Balans	7
Resultatenrekening	9
Kasstroom	10
Grondslagen	11
Toelichting balans	13
Toelichting resultatenrekening	16
Overige gegevens	**18**
Activastaat	19
Bestemming resultaat	20
Analyse begroting en uitkomst	21
Meerjarenbegroting	23

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 een periode van 3 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 2019 in overeenstemming met de richtlijnen van de Protestantse Kerk in Nederland is opgesteld en biedt deze aan de Kerkenraad aan.

10 september 2020

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 2019 in eerste lezing voorlopig is vastgesteld, ter inzage is voorgelegd aan de gemeente en in tweede lezing definitief is vastgesteld.

10 september 2020

Mevr. B.M. Schaaij - Visser voorzitter	Dhr. S. Kramer secretaris

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat over 2019 € -14.609 (2018: € -6.885).
Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2019 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2018.
Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de opbrengsten.

	2019		2018	
Opbrengsten	63.979	100,0%	54.604	100,0%
Totaal opbrengsten	**63.979**	100,0%	**54.604**	100,0%
Personeelskosten	0	0,0%	32.593	59,7%
Pastoraatskosten	63.248	98,9%	28.907	52,9%
Afschrijvingen	271	0,4%	271	0,5%
Huisvesting	23.634	37,4%	22.960	42,0%
Kantoorkosten	4.744	7,5%	4.821	8,8%
Algemene kosten	1.651	2,6%	2.004	3,7%
Totaal kosten	**93.548**	146,2%	**91.556**	167,7%
Bedrijfsresultaat	**-29.569**	-46,2%	**-36.952**	-67,7%
Financiële baten & lasten	-251	-0,4%	-91	-0,2%
Diverse baten en lasten	15.211	24,0%	30.158	55,2%
Resultaat	**-14.609**	-22,8%	**-6.885**	-12,6%

Toelichting resultaat

De ontwikkeling van het resultaat over 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

Toelichting resultaat

Resultaat gunstiger door:		
Hogere overige opbrengsten	9.375	
Lagere kantoorkosten	77	
Lagere algemene kosten	353	
Lagere personeelskosten	32.593	
		42.398
Resultaat ongunstiger door:		
Hogere pastoraatskosten	34.341	
Hogere huisvesting	674	
Lagere diverse baten en lasten	14.947	
Hogere financiële baten en lasten	160	
		50.122
Lager resultaat		**-7.724**

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 2019 en per 31 december 2018:

	31 dec 2019		31 dec 2018	
Activa				
Materiële vaste activa	0	0,0%	271	0,1%
Financiële vaste activa	228.918	88,0%	228.897	79,3%
Vorderingen en overlopende activa	3.931	1,5%	16.249	5,6%
Liquide middelen	27.254	10,5%	43.367	15,0%
	260.103	100,0%	**288.784**	100,0%
Passiva				
Kapitaal	172.807	66,4%	180.529	62,5%
Voorzieningen	69.911	26,9%	90.270	31,3%
Kortlopende schulden	17.385	6,7%	17.985	6,2%
	260.103	100,0%	**288.784**	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 2019	31 dec 2018	verschil
Vorderingen en overlopende activa	3.931	16.249	-12.318
Liquide middelen	27.254	43.367	-16.113
	31.185	**59.616**	**-28.431**
Af: Kortlopende schulden	-17.385	-17.967	582
Netto werkkapitaal	**13.800**	**41.649**	**-27.849**

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 2019	31 dec 2018
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	198,0%	149,5%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	66,4%	59,9%

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 2019	31 dec 2018
Quick ratio		
(vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	1,8	3,3
Current ratio		
(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,8	3,3

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019

	31 dec 2019		31 dec 2018	
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris	0		271	
		0		**271**
Financiële vaste activa				
SKG spaarrekening	180.918		180.897	
Depositorekening 1	24.000		24.000	
Depositorekening 2	24.000		24.000	
		228.918		**228.897**
Vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen	3.931		16.249	
		3.931		**16.249**
Liquide middelen				
Rekening courant bank	27.219		43.262	
Kruisposten	35		105	
		27.254		**43.367**
		260.103		**288.784**

Balans per 31 december 2019

	31 dec 2019		31 dec 2018	
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		-8.088	
Resultaat 2018	0			
Resultaat boekjaar	-14.609		-6.885	
		172.805		**180.529**
Voorzieningen				
Voorziening verduurzaming pioniersplek	52.223		72.024	
Voorziening vervanging meubilair/inventaris	10.188		10.746	
Voorziening aktiviteiten	7.500		7.500	
		69.911		90.270
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.116		5.463	
Overige schulden	16.271		12.432	
Diversen	0		90	
		17.387		**17.985**
		260.103		**288.784**

Resultatenrekening over 2019

	2019		2018	
Opbrengsten		63.979		54.604
Totaal opbrengsten		**63.979**		**54.604**
Personeelskosten			32.593	
Pastoraatskosten	63.248		28.907	
Afschrijvingen	271		271	
Huisvesting	23.634		22.960	
Kantoorkosten	4.744		4.821	
Algemene kosten	1.651		2.004	
Totaal kosten		**93.548**		**91.556**
Bedrijfsresultaat		**-29.569**		**-36.952**
Financiële baten & lasten		-251		-91
Diverse baten en lasten		15.211		30.158
Resultaat voor belastingen		**-14.609**		**-6.885**

Kasstroom over 2019

	2019	
Bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor:		**-29.569**
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	271	
Mutatie voorzieningen	-20.359	
Veranderingen in werkkapitaal:		-20.088
Mutatie operationele vorderingen	12.318	
Mutatie operationele schulden	-598	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.720
		-37.937
Ontvangen/betaalde rentes	-251	
Overige baten/lasten	15.211	
Kasstroom uit operationele activiteiten		14.960
		-22.977
(Des)investeringen in financiele vaste activa	-21	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		**-21**
Mutatie vermogencomponenten	6.885	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		**6.885**
Netto kasstroom		-16.113
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		**-16.113**

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. De 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 2019 betrekking hebbende gelden uit toezeggingen en de in 2019 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 2019

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris	31 dec 2019	31 dec 2018
Aanschaffingen	812	812
Cum. afschrijving	-541	-271
Boekwaarde begin	271	541
(Des)investeringen	0	1
Afschrijvingen	-271	-271
Mutaties	-271	-270
Boekwaarde einde boekjaar	**0**	**271**

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

SKG spaarrekening	180.918	180.897
SKG depositorekening 1	24.000	24.000
SKG depositorekening 2	24.000	24.000
	228.918	**228.897**

Vorderingen en overlopende activa

	31 dec 2019	31 dec 2018
Overige vorderingen		
Kortlopende vorderingen		
Rek. Courant Stichting exploitatie	1.359	249
Bijdrage Mij. Welstand, IZB, MWKG	688	0
Vooruitbetaalde kosten (huur januari 2020)	0	16.000
	1.884	0
	3.931	**16.249**

Liquide middelen

Rekening courant bank		
Rabo rekening courant kerk	3.941	8.232
SKG rekening courant	15.301	35.030
Rabo rekening courant pioniersplek	7.977	0
	27.219	**43.262**
Kruisposten		
Kruisposten	35	105
	35	**105**

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Eigen vermogen

Eigen Vermogen		200.000	200.000
Resultaat 2015		-3.311	-3.311
Resultaat 2016		-1.187	-1.187
Resultaat 2017		-8.088	-8.088
Resultaat 2018	*)	0	
Resultaat boekjaar		-14.609	-6.885
		172.805	**180.529**

*) In 2019 is een bedrag van € 6.885 ontvangen van het Bureau Steunverlening van de Protestantse Kerk in Nederland

Voorziening verduurzaming pioniersplek

Saldo 1 janauari	72.024	55.631
Onttrekking/dotatie (per saldo)	-19.801	16.393
Mutaties	-19.801	16.393
Saldo 31 december	**52.223**	**72.024**

Voorziening meubilair/inventaris

Saldo 1 janauari	10746	12000
Bestedingen	-558	-1254
Mutaties	-558	-1254
Saldo 31 december	**10188**	**10746**

Voorziening aktiviteiten

Saldo 1 janauari	7.500	7.500
Mutaties	0	0
Saldo 31 december	**7.500**	**7.500**

Kortlopende schulden

	31 dec 2019	31 dec 2018
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.116	5.463
	1.116	**5.463**

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	2019	2018
Opbrengsten		
Vrijwillige bijdragen	47.076	47.300
Collectes en giften	7.828	6.619
Vergoeding gebruik apparatuur	888	
Opbrengst aktiviteiten	185	448
Opbrengst oud papier	120	237
Subsidie en collectes pioniersplek	7.882	
	63.979	**54.604**
Personeelskosten		
Lonen en salarissen (2018 kosten pionier en koster)	0	21.121
Sociale lasten en pensioenpremie	0	5.416
Overige personeelskosten	0	6.056
	0	**32.593**
Pastoraatskosten		
Traktementskosten(2019 incl. kosten pionier)	54.078	16.157
Tegemoetkoming ZKV	0	674
Onkostenvergoeding	0	697
Vervoerskosten	1.882	1.180
Gastpredikanten	3.450	4.767
Vacaturebijdrage	58	1.992
Reiskosten gastpredikanten	226	252
	59.694	**25.719**
Kosten cantorij	689	1.522
Kosten kerkdiensten	1.147	1.255
Kosten kindernevendiensten	433	298
Kosten wijkwerk/gemeenteavond	1.285	**113**
	63.248	**28.907**
Kantoorkosten		
Kerkrentmeesterlijk Quotum (jaarlijks verplichte afdracht	2.354	2.624
Afdracht Solidariteitskas (jaarlijkse verplichte afdracht)	1.120	1.090
Kantoorbenodigdheden	997	529
Kosten internet	94	439
Kosten kerkdienst gemist	179	139
	4.744	**4.821**
Algemene kosten		
Kosten boekhouding	627	917
WA en rechtsbijstandverzekering	241	243
Kosten bestuur	783	844
	1.651	**2.004**

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	2019	2018
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris algemeen	271	271
	271	**271**
Huisvesting		
Huur kerkgebouw	18.339	18.000
Huur overige gebouwen	880	530
Overige lasten kerkgebouw	0	64
Verwarmingskosten	3.780	3.780
Verzekering kerkgebouw	635	586
	23.634	**22.960**
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente deposito's / spaarrekeningen	21	126
	21	**126**
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en rente	272	217
	272	**217**
Diverse baten		
Doorberekende kosten Pionier	0	30.158
Kosten pioniersplek	-313	
Reservering kosten pioniersplek	-7.569	
Vrijval teveel gereserveerd voorgaande jaren	3.268	
Onttrekking voorziening	19.825	0
	15.211	**30.158**
Diverse lasten		
Afronding	4	0
	4	**0**

Overige gegevens

Activastaat 2019

Investering	Aanschaf datum	Aanschaf bedrag	Restwaarde	Boekwaarde per 01/01	Afschrijving percentage	Aantal maanden	Afschrijving boekjaar	Boekwaarde Per 31/12
Laptop en printer	31-12-2016	812	0	271	33,3%	12	271	0
TOTAAL							271	0

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Het resultaat 2018 is ten laste van het vermogen gebracht.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Het voorstel met betrekking tot het resultaat 2019 is om dit ten laste van het vermogen te brengen

Vergelijking begroting 2019 en uitkomst 2019

	Begroting 2019	Uitkomst 2019	Verschil	Verklaring
Baten				
Rentebaten	100	21	79	
Vrijwillige bijdragen	45.905	47.076	-1.171	
Collectes en giften	6.000	7.828	-1.828	
Gebruik apparatuur	0	888	-888)	
Opbengst aktiviteiten	0	185	-185)	niet
Opbrengst oud papier	0	120	-120)	begroot
Subsidie en collectes pionierspiek		*7.882*	*-7.882)*	*niet begroot*
A	**52.005**	**64.000**	**-11.995**	
Lasten				
Huisvestingskosten	20.800	23.634	-2.834	
Afschrijvingen	273	271	2	
Pastoraat	59.825	59.694	131	
Kosten kerkdiensten	3.000	3.554	-554	
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.000	3.474	526	
Salarissen en vergoedingen	4.500	0	4.500	geen personeel in dienst in 2019
Kosten beheer, administratie en archief	2.750	2.921	-171	
Rentelasten/bankkosten	250	272	-22	
Kosten pionierspiek		*313*	*-313)*	*niet*
Reservering kosten pionierspiek		*7.569*	*-7.569)*	*begroot*
B	**95.398**	**101.702**	**-6.304**	
Bedrijfsresultaat A-/-B	**-43.393**	**-37.702**	**-5.691**	
Diverse baten en lasten				
Onttrekking voorziening verduurzaming pioniersplek	19.825	19.825	0	
Vrijval teveel gereserveerd voorgaande jaren		3.268	-3.268	
	19.825	**23.093**	**-3.268**	
Exploitatieresultaat	**-23.568**	**-14.609**	**-8.959**	

Meerjarenprognose Protestantse Gemeente Leidsche Rijn

Bezetting predikent 0,4 FTE
Bezetting pionier 0,25 FTE

Stijging baten **3,00** **per jaar** **m.i.v. 2020**
Stijging lasten **2,50** **per jaar** **m.i.v. 2020**

		uitkomst 2018	begroting 2019	prognose 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begrottng 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
BATEN															
Rentebaten en dividenden		126	100												
Vrijwillige bijdragen		47.300	45.905	45.806	47.180	48.596	50.053	51.555	53.102	54.695	56.336	58.026	59.766	61.559	63.406
Collectes en giften		6.619	6.000	5.473	5.637	5.806	5.980	6.160	6.345	6.535	6.731	6.933	7.141	7.355	7.576
Subsidies en overige activiteiten		685	0	138	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Baten	**A**	**54.730**	**52.005**	**51.417**	**52.817**	**54.402**	**56.033**	**57.715**	**59.447**	**61.230**	**63.067**	**64.959**	**66.907**	**68.914**	**70.982**
LASTEN															
Onroerende goederen		22.960	20.800	23.556	24.145	24.581	25.177	25.788	26.414	27.055	27.713	28.387	29.078	29.786	30.512
Afschrijvingen		271	273	271											
Pastoraat 0.4 fte		25.719	40.000	34.603	35.700	36.593	37.507	38.446	39.456	40.442	41.450	42.468	43.530	44.618	45.733
Pionier 0.25 fte				19.825	22.313	22.871	1.962								
Vanuit reserve: pionier 0,25 fte				-19.825	-22.313	-22.871	-1.962								
Overige pastoraatskosten				4.679	4.000	4.100	4.203	4.308	4.415	4.526	4.639	4.755	4.874	4.995	5.120
subtotaal pastoraatskosten		*25.719*	*40.000*	*39.282*	*39.700*	*40.693*	*41.710*	*42.754*	*43.871*	*44.968*	*46.089*	*47.223*	*48.404*	*49.613*	*50.853*
Ultgaven activiteiten pionier				12.833	11.296	7.383	588								
Inkomsten activiteiten pionier				-12.833	-11.296	-7.383	-588								
Kerkelijke activiteiten		3.327	3.000	2.895	2.967	3.042	3.118	3.196	3.275	3.357	3.441	3.527	3.615	3.706	3.798
Verplichtingen diverse organen		3.714	4.000	3.474	3.561	3.650	3.741	3.835	3.931	4.029	4.129	4.233	4.339	4.447	4.558
Salarissen en vergoedingen		2.436	4.500												
Beheer en adminsitratie		2.971	2.750	1.594	1.634	1.675	1.717	1.759	1.803	1.849	1.895	1.942	1.991	2.040	2.091
Rentelasten/bankkosten		217	250	164	168	172	177	181	186	190	195	200	205	210	215
Totaal Lasten	**B**	**61.615**	**75.573**	**71.236**	**72.175**	**73.813**	**75.640**	**77.513**	**79.480**	**81.448**	**83.462**	**85.512**	**87.632**	**89.802**	**92.027**
Exploitatie resultant A -/- *)		**-6.885**	**-23.568**	**-19.819**	**-19.358**	**-19.411**	**-19.607**	**-19.798**	**-20.033**	**-20.218**	**-20.395**	**-20.553**	**-20.725**	**-20.888**	**-21.045**

*) Inmiddels is een bijdrage van € 6.885 ontvangen van het Bureau Steunverlening van de Protestantse Kerk in Nederland

Prognose 2019 gebaseerd op de werkelijke resultaten januari 2019 t/m oktober 2019 en prognose over de maanden november en december 2019.
Begroting 2020 heeft als grondslag prognose 2019.

Meerjarenbegroting 2020 - 2030