

# **Jaarrekening 2017**

Diaconie Protestantse Gemeente Leidsche Rijn  
Hogeweide 6  
3541 BC Utrecht

## Inhoud

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| <b>Algemeen</b>                | <b>2</b>  |
| Resultaatvergelijking          | 3         |
| Financiële positie             | 4         |
| <b>Jaarrekening</b>            | <b>6</b>  |
| Balans                         | 7         |
| Resultatenrekening             | 9         |
| Kasstroom                      | 10        |
| Grondslagen                    | 11        |
| Toelichting balans             | 13        |
| Toelichting resultatenrekening | 15        |
| <b>Overige gegevens</b>        | <b>16</b> |
| Bestemming resultaat           | 17        |

## **Algemeen**

Bij de verzelfstandiging hebben wij een startkapitaal van de diaconie van de Protestantse Gemeente Vleuten-De Meern- Leidsche Rijn-Oost meegekregen van € 160.000 door hen te netalen in 3 jaarlijkse termijnen. De laatste termijn is in 2017 ontvangen.

Bij de verzelfstandiging is de afspraak tot stand gekomen dat er een pionier zou worden aangesteld in Leidsche Rijn en de kosten hiervan zouden ten laste van de diaconie komen.

## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat over 2017 € -2.237 (2016: € -618).

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 overige opbrengsten.

|                                      | 2017           |             | 2016           |             |
|--------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Overige opbrengsten                  | 1.652          | 0,0%        | 1.403          | 0,0%        |
| <b>Totaal opbrengsten</b>            | <b>1.652</b>   | <b>0,0%</b> | <b>1.403</b>   | <b>0,0%</b> |
| <br>                                 |                |             |                |             |
| Personeelskosten                     | 37.176         | 0,0%        | 35.990         | 0,0%        |
| Algemene kosten                      | 2.400          | 0,0%        | 1.900          | 0,0%        |
| Administratiekosten                  | 0              | 0,0%        | 121            | 0,0%        |
| <b>Totaal kosten</b>                 | <b>39.576</b>  | <b>0,0%</b> | <b>38.011</b>  | <b>0,0%</b> |
| <br>                                 |                |             |                |             |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>             | <b>-37.924</b> | <b>0,0%</b> | <b>-36.608</b> | <b>0,0%</b> |
| <br>                                 |                |             |                |             |
| Financiële baten & lasten            | 11             | 0,0%        | 0              | 0,0%        |
| <br>                                 |                |             |                |             |
| <b>Resultaat</b>                     | <b>-37.913</b> | <b>0,0%</b> | <b>-36.608</b> | <b>0,0%</b> |
| <br>                                 |                |             |                |             |
| Buitengewone baten en lasten         | 35.676         | 0,0%        | 35.990         | 0,0%        |
| <b>Netto resultaat</b>               | <b>-2.237</b>  | <b>0,0%</b> | <b>-618</b>    | <b>0,0%</b> |
| <b>Toelichting bedrijfsresultaat</b> |                |             |                |             |
| <br>                                 |                |             |                |             |
| Bedrijfsresultaat gunstiger door:    |                |             |                |             |
| Hogere overige opbrengsten           |                |             | 249            |             |
| Hoger financiële baten en lasten     |                |             | 11             |             |
| Lagere administratiekosten           |                |             | 121            |             |
|                                      |                |             |                | 381         |
| <br>                                 |                |             |                |             |
| Bedrijfsresultaat ongunstiger door:  |                |             |                |             |
| Hogere personeelskosten              |                |             | 1.186          |             |
| Lagere diverse baten en lasten       |                |             | 314            |             |
| Hogere algemene kosten               |                |             | 500            |             |
|                                      |                |             |                | 2.000       |
| <br>                                 |                |             |                |             |
| <b>Lager bedrijfsresultaat</b>       |                |             | <b>-1.619</b>  |             |

## Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van de diaconie gemaakt. 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 2017 en per 31 december 2016:

|                                   | 31 dec 2017   |        | 31 dec 2016    |        |
|-----------------------------------|---------------|--------|----------------|--------|
| <b>Activa</b>                     |               |        |                |        |
| Financiële vaste activa           | 76.000        | 98,1%  | 53.333         | 45,6%  |
| Vorderingen en overlopende activa | 132           | 0,2%   | 73             | 0,1%   |
| Liquide middelen                  | 1.308         | 1,7%   | 63.584         | 54,3%  |
|                                   | <b>77.440</b> | 100,0% | <b>116.990</b> | 100,0% |
| <b>Passiva</b>                    |               |        |                |        |
| Kapitaal                          | 48.140        | 62,2%  | 50.375         | 43,1%  |
| Voorzieningen                     | 26.681        | 34,5%  | 62.357         | 53,3%  |
| Kortlopende schulden              | 2.619         | 3,4%   | 4.258          | 3,6%   |
|                                   | <b>77.440</b> | 100,0% | <b>116.990</b> | 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 | 132           | 73            | 59             |
| Liquide middelen                  | 1.308         | 63.584        | -62.276        |
|                                   | <b>1.440</b>  | <b>63.657</b> | <b>-62.217</b> |
| Af: Kortlopende schulden          | -2.619        | -4.258        | 1.639          |
| <b>Netto werkkapitaal</b>         | <b>-1.179</b> | <b>59.399</b> | <b>-60.578</b> |

### **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 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.

|   | <u>31 dec 2017</u> | <u>31 dec 2016</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen | 164,3%             | 75,6%              |
| Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen | 62,2%              | 43,1%              |

### **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 2017</u> | <u>31 dec 2016</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Quick ratio</b><br>(vorderingen en liquide middelen ) / kortlopende schulden   | 0,5                | 14,9               |
| <b>Current ratio</b><br>(vorderingen en liquide middelen ) / kortlopende schulden | 0,5                | 14,9               |

## **Jaarrekening 2017**

## Balans per 31 december 2017

|  | <u>31 dec 2017</u>   | <u>31 dec 2016</u>    |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVA</b>                            |                      |                       |
| <b>Financiële vaste activa</b>           |                      |                       |
| Vordering startkapitaal (langlopend)     | 0                    | 53.333                |
| Spaarrekening                            | <u>76.000</u>        | <u>0</u>              |
|  | <b>76.000</b>        | <b>53.333</b>         |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b> |                      |                       |
| Overige vorderingen                      | <u>132</u>           | <u>73</u>             |
|  | <b>132</b>           | <b>73</b>             |
| <b>Liquide middelen</b>                  |                      |                       |
| Rekening courant bank                    | 43                   | 62.253                |
| Kas                                      | <u>1.265</u>         | <u>1.331</u>          |
|  | <b>1.308</b>         | <b>63.584</b>         |
|  | <u><b>77.440</b></u> | <u><b>116.990</b></u> |



## Balans per 31 december 2017

|                             | <u>31 dec 2017</u>   | <u>31 dec 2016</u>    |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>PASSIVA</b>              |                      |                       |
| <b>Eigen vermogen</b>       |                      |                       |
| Algemene reserve            | 50.377               | 50.995                |
| Resultaat boekjaar          | <u>-2.237</u>        | <u>-618</u>           |
|                             | <b>48.140</b>        | <b>50.377</b>         |
| <b>Voorzieningen</b>        |                      |                       |
| Overige voorzieningen       | <u>26.681</u>        | <u>62.357</u>         |
|                             | <b>26.681</b>        | <b>62.357</b>         |
| <b>Kortlopende schulden</b> |                      |                       |
| Rekening courant schuld     | 1.143                | 2.782                 |
| Kortlopende schulden        | <u>1.476</u>         | <u>1.474</u>          |
|                             | <b>2.619</b>         | <b>4.256</b>          |
|                             | <u><b>77.440</b></u> | <u><b>116.990</b></u> |

## Resultatenrekening over 2017

|                                   | 2017           | 2016           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Overige opbrengsten               | 1.652          | 1.403          |
| <b>Totaal opbrengsten</b>         | <b>1.652</b>   | <b>1.403</b>   |
| Personeelskosten                  | 37.176         | 35.990         |
| Algemene kosten                   | 2.400          | 1.900          |
| Administratiekosten               | 0              | 121            |
| <b>Totaal kosten</b>              | <b>39.576</b>  | <b>38.011</b>  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>          | <b>-37.924</b> | <b>-36.608</b> |
| Financiële baten & lasten         | 11             | 0              |
| <b>Resultaat voor belastingen</b> | <b>-37.913</b> | <b>-36.608</b> |
| Buitengewone baten en lasten      | 35.676         | 35.990         |
| <b>Netto resultaat</b>            | <b>-2.237</b>  | <b>-618</b>    |

## Kasstroom over 2017

|   | <u>2017</u>    |                              |
|---|----------------|------------------------------|
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                              |                | <b>-37.924</b>               |
| Aanpassingen voor:                                    |                |                              |
| Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)       | 0              |                              |
| Mutatie voorzieningen                                 | <u>-35.676</u> | -35.676                      |
| Veranderingen in werkkapitaal:                        |                |                              |
| Mutatie operationele vorderingen                      | -59            |                              |
| Mutatie voorraden en onderhanden werk                 | 0              |                              |
| Mutatie operationele schulden                         | <u>-1.639</u>  | -1.698                       |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                |                | <b>-75.298</b>               |
| Ontvangen/betaalde rentes                             | 11             |                              |
| Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten          | 0              |                              |
| Waardeverandering vordering vaste activa              | 0              |                              |
| Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten | 35.676         |                              |
| Betaalde winstbelasting                               | 0              |                              |
| Mutatie deelnemingen                                  | 0              |                              |
| Mutatie aandeel derden                                | 0              |                              |
| Mutatie for   | 0              |                              |
| Overige baten/lasten                                  | <u>0</u>       | 35.687                       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                | <b>-39.611</b>               |
| (Des)investeringen in immateriele vaste activa        | 0              |                              |
| (Des)investeringen in materiele vaste activa          | 0              |                              |
| (Des)investeringen in financiële vaste activa         | -22.667        |                              |
| Waarvan afschrijvingen                                | <u>0</u>       | -22.667                      |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                | <b>-22.667</b>               |
| Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen    | 0              |                              |
| Mutatie vermogencomponenten                           | 2              |                              |
| Mutatie langlopende schulden                          | <u>0</u>       | 2                            |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |                | <b>2</b>                     |
| Netto kasstroom                                       |                | -62.276                      |
| Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen      |                | 0                            |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                           |                | <b><u><u>-62.276</u></u></b> |

## **Grondslagen voor de waardering**

### ***Algemeen***

Deze jaarrekening omvat de balans, de staat van baten en lasten, het kasstroomoverzicht, grondslagen van waardering en resultaatbepaling alsmede de toelichtingen hierop.

### ***Grondslagen voor de waardering van activa en passiva***

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij een andere waardegrondslag is vermeld.

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.

### ***Financiële vaste activa***

Onder de Financiële vaste activa zijn vorderingen opgenomen met een looptijd van meer dan 1 jaar alsmede de spaarrekeningen en deposito's met een looptijd van meer dan 1 jaar.

#### **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**

Bij de verzelfstandiging van de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn is overeengekomen dat er een pionier zou worden aangetrokken. De kosten van de pionier zouden ten laste van de diaconie van de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn komen. De pionier is in dienst bij de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn waaraan de kosten worden vergoed. De pionier is aangetrokken voor een periode van 3 jaar. De te verwachten kosten voor deze periode zijn afgezonderd in een voorziening waarop de betaalde kosten 2015 tot en met 2017 in mindering zijn gebracht.

#### **Overige activa en passiva**

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

### **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.

## **Grondslagen van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom operationele activiteiten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2017

### Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

|                      |  |               |
|----------------------|--|---------------|
| <b>Spaarrekening</b> |  | 76.000        |
|                      |  | <u>76.000</u> |

31 dec 2017

31 dec 2016

### Vorderingen en overlopende activa

#### **Overige vorderingen**

|                         |            |           |
|-------------------------|------------|-----------|
| Kortlopende vorderingen | 11         | 0         |
| Collectebonnen          | <u>121</u> | <u>73</u> |
|                         | <b>132</b> | <b>73</b> |

### Liquide middelen

#### **Rekening courant bank**

|                          |           |               |
|--------------------------|-----------|---------------|
| Rabo 0307114260 Diaconie | 43        | 62.253        |
|                          | <u>43</u> | <u>62.253</u> |

#### **Kas**

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| Kas | 1.265        | 1.331        |
|     | <u>1.265</u> | <u>1.331</u> |

### Eigen vermogen

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Algemene reserve   | 50.377        | 50.995        |
| Resultaat boekjaar | <u>-2.237</u> | <u>-618</u>   |
|                    | <b>48.140</b> | <b>50.377</b> |

#### **Overige voorzieningen**

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Boekwaarde begin    | 62.357         | 98.347         |
| Dotatie/onttrekking | <u>-35.676</u> | <u>-35.990</u> |
| Mutaties            | <u>-35.676</u> | <u>-35.990</u> |
| Boekwaarde einde    | <u>26.681</u>  | <u>62.357</u>  |

### Kortlopende schulden

31 dec 2017

31 dec 2016

## Toelichting op de balans per 31 december 2017

### Rekening courant schuld

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Rek.courant Coll. van Kerkrentmeesters Prot. Gem. Leidsche Rijn | 1.143        | 2.782        |
|   | <u>1.143</u> | <u>2.782</u> |

### Kortlopende schulden

|                                   |              |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Fonds Voedselbank                 | 250          | 100          |
| Af te dragen collecten            | 0            | 47           |
| af te dragen collectes landelijk  | 184          | 554          |
| af te dragen collectes wereldwijd | 447          | 291          |
| Diversen                          |              | 482          |
|                                   | <u>1.476</u> | <u>1.474</u> |

## Toelichting op de resultatenrekening over 2017

|   | 2017          | 2016          |
|---|---------------|---------------|
| <b>Overige opbrengsten</b>                        |               |               |
| Kerkcollecten                                     | 1.452         | 1.293         |
| Giften  | 100           | 0             |
| giften bloemen                                    | 100           | 110           |
|   | <b>1.652</b>  | <b>1.403</b>  |
| <br><b>Lonen en salarissen</b>                    |               |               |
| bijdrage pionier                                  | 37.176        | 35.990        |
|   | <b>37.176</b> | <b>35.990</b> |
| <br><b>Algemene kosten</b>                        |               |               |
| Kosten bloemen                                    | 965           | 742           |
| Diaconaal Quotum                                  | 304           | 307           |
| Kosten diaconaat                                  | 901           | 721           |
| Bankkosten en rente                               | 228           | 129           |
| Algemene kosten extra velden                      | 2             | 1             |
|   | <b>2.400</b>  | <b>1.900</b>  |
| <br><b>Administratiekosten</b>                    |               |               |
| Administratiekosten                               | 0             | 121           |
|   | <b>0</b>      | <b>121</b>    |
| <br><b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b> |               |               |
| Rente rekening-courant                            | 11            | 0             |
|   | <b>11</b>     | <b>0</b>      |
| <br><b>Buitengewone baten</b>                     |               |               |
| Onttrekking voorziening pionier                   | 37.176        | 35.990        |
|   | <b>37.176</b> | <b>35.990</b> |
| <br><b>Buitengewone lasten</b>                    |               |               |
| Dotatie voorziening pionier                       | 1.500         | 0             |
|   | <b>1.500</b>  | <b>0</b>      |



## **Overige gegevens**

## **Overige gegevens**

**Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016**

**Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017**