

# **Jaarrekening 2018**

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	14
Toelichting resultatenrekening	16
<b>Overige gegevens</b>	<b>17</b>
Bestemming resultaat	18

## **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 betalen 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.

In 2019 heeft onze predikant een uitbreiding van haar dienstverband gekregen voor een periode van 3 jaar voor haar werkzaamheden als pionier.

## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat over 2018 € -5.239 (2017: € -2.237).

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 omzet.

	2018		2017	
Overige opbrengsten	1.958	0,0%	1.652	0,0%
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>1.958</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.652</b>	<b>0,0%</b>
Personeelskosten	30.295	0,0%	37.176	0,0%
Exploitatiekosten	4.207	0,0%	0	0,0%
Kantoorkosten	1.543	0,0%	0	0,0%
Algemene kosten	1.447	0,0%	2.400	0,0%
<b>Totaal kosten</b>	<b>37.492</b>	<b>0,0%</b>	<b>39.576</b>	<b>0,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-35.534</b>	<b>0,0%</b>	<b>-37.924</b>	<b>0,0%</b>
Financiële baten & lasten	0	0,0%	11	0,0%
<b>Resultaat</b>	<b>-35.534</b>	<b>0,0%</b>	<b>-37.913</b>	<b>0,0%</b>
Buitengewone baten en lasten	30.295	0,0%	35.676	0,0%
<b>Netto resultaat</b>	<b>-5.239</b>	<b>0,0%</b>	<b>-2.237</b>	<b>0,0%</b>
<b>Toelichting bedrijfsresultaat</b>				
Bedrijfsresultaat gunstiger door:				
Hogere overige opbrengsten			306	
Lagere personeelskosten			6.881	
Lagere algemene kosten			953	
			8.140	
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:				
Hogere exploitatiekosten			4.207	
Lagere diverse baten en lasten			5.381	
Hoger financiële baten en lasten			11	
Hogere kantoorkosten			1.543	
			11.142	
<b>Lager bedrijfsresultaat</b>			<b>-3.002</b>	

## Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van de stichting 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 2018 en per 31 december 2017:

	31 dec 2018		31 dec 2017	
<b>Activa</b>				
Financiële vaste activa	42.750	91,7%	76.000	98,1%
Vorderingen en overlopende activa	339	0,7%	132	0,2%
Liquide middelen	3.530	7,6%	1.308	1,7%
	<b>46.619</b>	100,0%	<b>77.440</b>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	42.902	92,0%	48.140	62,2%
Voorzieningen	0	0,0%	26.681	34,5%
Kortlopende schulden	3.717	8,0%	2.619	3,4%
	<b>46.619</b>	100,0%	<b>77.440</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 2018	31 dec 2017	verschil
Vorderingen en overlopende activa	339	132	207
Liquide middelen	3.530	1.308	2.222
	<b>3.869</b>	<b>1.440</b>	<b>2.429</b>
Af: Kortlopende schulden	-3.717	-2.619	-1.098
<b>Netto werkkapitaal</b>	<b>152</b>	<b>-1.179</b>	<b>1.331</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 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1154,5%	164,3%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	92,0%	62,2%

### 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>
<b>Quick ratio</b> (vorderingen en liquide middelen ) / kortlopende schulden	1,0	0,5
<b>Current ratio</b> (vorderingen en liquide middelen ) / kortlopende schulden	1,0	0,5

### Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,0

## **Jaarrekening 2018**

## Balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Financiële vaste activa</b>			
Spaarrekening	<u>42.750</u>	<b>42.750</b>	<u>76.000</u> <b>76.000</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Overige vorderingen	<u>339</u>	<b>339</b>	<u>132</u> <b>132</b>
<b>Liquide middelen</b>			
Rekening courant bank	757		43
Kas	<u>2.773</u>	<b>3.530</b>	<u>1.265</u> <b>1.308</b>
	<u><b>46.619</b></u>		<u><b>77.440</b></u>



## Balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Eigen vermogen	50.372		48.140
Resultaat 2017	-2.230		0
Onverdeelde winst	<u>-5.240</u>		<u>0</u>
	<b>42.902</b>		<b>48.140</b>
<b>Voorzieningen</b>			
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<b>0</b>	<u>26.681</u>
			<b>26.681</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Rekening courant schuld	189		1.143
Kortlopende schulden	<u>3.528</u>		<u>1.476</u>
	<b>3.717</b>		<b>2.619</b>
	<u><b>46.619</b></u>		<u><b>77.440</b></u>

## Resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Overige opbrengsten	1.958	1.652
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>1.958</b>	<b>1.652</b>
Personeelskosten	30.295	37.176
Exploitatiekosten	4.207	0
Kantoorkosten	1.543	0
Algemene kosten	1.447	2.400
<b>Totaal kosten</b>	<b>37.492</b>	<b>39.576</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-35.534</b>	<b>-37.924</b>
Financiële baten & lasten	0	11
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-35.534</b>	<b>-37.913</b>
Buitengewone baten en lasten	30.295	35.676
<b>Netto resultaat</b>	<b><u><u>-5.239</u></u></b>	<b><u><u>-2.237</u></u></b>

## Kasstroom over 2018

	<u>2018</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-35.534</b>
Aanpassingen voor:		
Mutatie voorzieningen	<u>-26.681</u>	-26.681
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-207	
Mutatie operationele schulden	<u>1.097</u>	890
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>-61.325</b>
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	<u>30.295</u>	30.295
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-31.030</b>
(Des)investeringen in financiële vaste activa	<u>33.250</u>	<b>33.250</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutatie vermogencomponenten	<u>2</u>	2
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Netto kasstroom		2.222
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b><u><u>2.222</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 waarderingsgrondslag 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 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 deze 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 2018

	31 dec 2018	31 dec 2017
<b><u>Financiële vaste activa</u></b>		
Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:		
<b>Spaarrekening</b>	42.750	76.000
	<b>42.750</b>	<b>76.000</b>
 <b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Overige vorderingen</b>		
Kortlopende vorderingen	6	11
Collectebonnen	333	121
	<b>339</b>	<b>132</b>
 <b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
Rabo 0307114260 Diaconie	757	43
	<b>757</b>	<b>43</b>
 <b>Kas</b>		
Kas	2.773	1.265
	<b>2.773</b>	<b>1.265</b>
 <b><u>Eigen vermogen</u></b>		
 Eigen vermogen		
Resultaat	48.141	50.378
	-5.239	-2.237
	<b>42.902</b>	<b>48.141</b>
 <b>Overige voorzieningen</b>		
Boekwaarde begin	26.681	62.357
Dotatie/onttrekking	-26.681	-35.676
Mutaties	-26.681	-35.676
Boekwaarde einde	<b>26.681</b>	<b>26.681</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>Rekening courant schuld</b>		
Rek.courant Coll. van Kerkrentmeesters Prot. Gem. Leidsche Rijn	189	1.143
	<u>189</u>	<u>1.143</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Fonds Voedselbank	684	250
Af te dragen collectes landelijk	527	184
Af te dragen collectes wereldwijd	1.757	447
	<u>3.527</u>	<u>1.476</u>



## Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	2018	2017
<b>Overige opbrengsten</b>		
Kerkcollecten	1.858	1.452
Giften	0	100
Giften bloemen	100	100
	<b>1.958</b>	<b>1.652</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
bijdrage pionier	30.295	37.176
	<b>30.295</b>	<b>37.176</b>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Dotatie voorziening	3.615	0
Overige lasten bestuur	89	0
Overige kosten diaconaal werk	253	0
Overige bijdragen wereldwijd	250	0
	<b>4.207</b>	<b>0</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten wijkwerk/gemeenteavond	1.543	0
	<b>1.543</b>	<b>0</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Kosten bloemen	913	965
Diaconaal Quotum	294	304
Kosten diaconaat	91	901
Overige rentebaten	147	228
Algemene kosten extra velden	2	2
	<b>1.447</b>	<b>2.400</b>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rekening-courant	0	11
	<b>0</b>	<b>11</b>
<b>Buitengewone baten</b>		
Onttrekking voorziening pionier	30.295	37.176
	<b>30.295</b>	<b>37.176</b>
<b>Buitengewone lasten</b>		
Dotatie voorziening pionier	0	1.500
	<b>0</b>	<b>1.500</b>

## **Overige gegevens**

## **Overige gegevens**

**Het resultaat 2017 is onttrokken aan het vermogen**

**Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018**