

REMONSTRANTSE GEMEENTE  
TE LEIDEN

Accountantsrapport 2018

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Resultaat	5

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	10
2	Staat van baten en lasten over 2018	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	19

## ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van  
Remonstrantse Gemeente  
Pieterskerkstraat 1  
2311 SV Leiden

*Kenmerk* AL../4168653  
*Behandeld door* A.M. de Greef-Los  
*Datum* 10 mei 2019

Geachte Leden van de kerkenraad,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw kerkgenootschap.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw kerkgenootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 81.778 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -42.748, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Remonstrantse Gemeente te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410H, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Remonstrantse Gemeente. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 42.748 tegenover negatief € 14.570 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Vershil 2018	Vershil realisatie- begroting 2018
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Ledenbijdragen	61.213	65.000	57.114	4.099	-3.787
Ontvangen legaten	2.000	-	31.527	-29.527	2.000
Som van de geworven baten	63.213	65.000	88.641	-25.428	-1.787
Overige opbrengsten	16.456	15.000	15.000	1.456	1.456
Bruto-omzetresultaat	79.669	80.000	103.641	-23.972	-331
<b>Lasten</b>					
<b>Kosten van beheer en administratie</b>					
Personeelslasten	78.144	78.500	78.098	46	-356
Gebruikersvergoeding	19.058	18.250	18.887	171	808
Bijdrage aan het SWV	12.298	16.047	14.225	-1.927	-3.749
Bijdrage Broederschap	7.290	8.000	3.456	3.834	-710
Algemene lasten	5.627	4.500	3.545	2.082	1.127
Som der lasten	122.417	125.297	118.211	4.206	-2.880
Saldo	-42.748	-45.297	-14.570	-28.178	2.549

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Stolp+KAB  
adviseurs en accountants

C.J. van der Zwet  
Accountant Administratieconsulent

## FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen		10.421	8.903	
Overlopende activa		<u>15.000</u>	<u>4.250</u>	
		25.421		13.153
Liquide middelen	(2)	56.357		94.005
		<u>81.778</u>		<u>107.158</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Vermogen	(3)			
Vrij besteedbaar vermogen		14.076		56.824
Fondsen	(4)			
Fonds Diaconie		33.525		34.183
Kortlopende schulden	(5)			
Overige schulden		2.551		956
Overlopende passiva		31.626		15.195
		<u>34.177</u>		<u>16.151</u>
		<u>81.778</u>		<u>107.158</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
		€	€	€	€
Baten					
Ledenbijdragen	(6)	61.213	65.000	-3.787	57.114
Ontvangen legaten	(7)	2.000	-	2.000	31.527
Som van de geworven baten		63.213	65.000	-1.787	88.641
Overige opbrengsten	(8)	16.456	15.000	1.456	15.000
Som der baten		79.669	80.000	-331	103.641
Lasten					
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	(9)	78.144	78.500	-356	78.098
Gebruikersvergoeding	(10)	19.058	18.250	808	18.887
Bijdrage aan het SWV	(11)	12.298	16.047	-3.749	14.225
Bijdrage Broederschap	(12)	7.290	8.000	-710	3.456
Algemene lasten	(13)	5.627	4.500	1.127	3.545
		122.417	125.297	-2.880	118.211
Saldo		-42.748	-45.297	2.549	-14.570

### 3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt met toepassing van de Rjk C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en is op basis van historische kostprijs.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

#### GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

##### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen ledenbijdragen en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

Overige vorderingen

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

*Rekening-courant Samenwerkingsverband Doopsgezinde  
Gemeente Leiden en Remonstrantse Gemeente Leiden*

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	8.903	29.628
Betaald voorschot bijdrage	20.403	23.128
Ontvangst saldo per 1 januari	-8.903	-29.628
Aanpassing bijdrage -/- diverse doorbelastingen	-9.982	-14.225
Stand per 31 december	<u>10.421</u>	<u>8.903</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende activa		
Voorschot gebruikersvergoeding SBL	-	4.250
Subsidie Stichting François Houttijn (tractement Ds. Van Asselt)	15.000	-
	<u>15.000</u>	<u>4.250</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
Triodos Bank N.V., Internet Zaken Rekening 39.04.67.294	55.878	93.527
Triodos Bank N.V., Internet Rendement Rekening 220.508.1055	479	478
	<u>56.357</u>	<u>94.005</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2018 aanwezige liquide middelen staan de Gemeente ter vrije beschikking.

PASSIVA

3. Vermogen

	2018	2017
	€	€
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	56.824	71.394
Resultaat boekjaar	-42.748	-14.570
Stand per 31 december	<u>14.076</u>	<u>56.824</u>

4. Fondsen

*Fonds Diaconie*

Stand per 1 januari	34.183	34.183
Onttrekking	-658	-
Stand per 31 december	<u>33.525</u>	<u>34.183</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden		
Rekening-courant Doopsgezinde Gemeente Leiden	<u>2.551</u>	<u>956</u>

Over de schulden wordt geen rente berekend.

*Rekening-courant Doopsgezinde Gemeente Leiden*

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	956	-596
Doorbelasting energiekosten	1.595	1.552
Stand per 31 december	<u>2.551</u>	<u>956</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.000	2.000
Nettoloon (via rekening-courant Remonstrantse Broederschap)	12.884	6.633
Werkplan vriendenwerving en -behoud	6.000	6.000
Algemene kosten	10.742	562
	<u>31.626</u>	<u>15.195</u>



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
6. Ledenbijdragen		
Ledenbijdragen	61.213	57.114
7. Ontvangen legaten		
Ontvangen legaten	2.000	31.527
8. Overige opbrengsten		
Bijdrage Stichting François Houttijn	15.000	15.000
Teruggave energiebelasting 2015/2016/2017	1.456	-
	<u>16.456</u>	<u>15.000</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	76.707	77.059
Overige personeelslasten	1.437	1.039
	<u>78.144</u>	<u>78.098</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Tractement Ds. Van Asselt	72.884	77.059
Sociale lasten incl. arbeidsongeschiktheidsverzekering	3.823	-
	<u>76.707</u>	<u>77.059</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Onkostenvergoedingen	297	-
Onkostendeclaraties	-	101
Vrijwilligersvergoedingen	1.140	938
	<u>1.437</u>	<u>1.039</u>

Personeelsleden

Bij de kerkgenootschap was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).

Overige kosten

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
10. <i>Gebruikersvergoeding</i>		
Vergoeding gebruik Lokhorstkerk	19.058	18.887
11. <i>Bijdrage aan het SWV</i>		
Aanpassing bijdrage Samenwerkingsverband	12.298	14.225
12. <i>Bijdrage Broederschap</i>		
Bijdrage broederschap	7.290	-
Werkplan vriendenwerving- en behoud	-	3.456
	7.290	3.456
13. <i>Algemene lasten</i>		
Accountantskosten / loonwerkzaamheden	2.765	2.299
Onkosten anders	602	591
Onkosten kerkdiensten	1.505	-
Bankkosten	139	45
Verzekeringen	616	610
	5.627	3.545

Ondertekening bestuur voor akkoord

Leiden, 10 mei 2019

J. Goddijn, voorzitter

R. Hofman, penningmeester

.....