

Jaarrekening 2022.

Diaconie 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	12
Toelichting resultatenrekening	13
Overige gegevens	14
Bestemming resultaat	15

Verklaring van de Diaconie

De Diaconie van de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn verklaart dat de jaarrekening 2022 in overeenstemming met de richtlijnen van de Protestantse Kerk in Nederland is opgesteld en biedt deze aan de Kerkenraad aan.

18 april 2023

Dhr. C. Bos

voorzitter

Mevr. M. den Oudsten - Lammers

secretaris

Verklaring van de Kerkenraad

De Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn verklaart dat de jaarrekening over het jaar 2022 in eerste lezing voorlopig is vastgesteld, ter inzage is voorgelegd aan de gemeente en in tweede lezing definitief is vastgesteld.

25 mei 2023

Mevr. B.M. Schaaij - Visser

vootzitter

Mevr. W. van Veen

secretaris

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat over 2022 € -461 (2021: € -1.862). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de resultatenrekeningrekening over 2022 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2021. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's.

De hogere overige opbrengsten worden verklaard door hogere collecte opbrengsten, wat mede wordt verklaard door dat er na corona weer wekelijks een (fysieke) kerkdienst kan worden georganiseerd. De lagere exploitatiekosten zijn veroorzaakt doordat er in 2022 minder hulpvragen waren t.o.v. 2021.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overige opbrengsten	1.720	1.480
Totaal opbrengsten	1.720	1.480
Exploitatiekosten	351	1.688
Algemene kosten	1.612	1.453
Totaal kosten	1.963	3.141
Bedrijfsresultaat	-243	-1.661
Financiële baten & lasten	-217	-201
Resultaat	-461	-1.862

Toelichting netto resultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Lagere exploitatiekosten	1.337	
Hogere overige opbrengsten	240	
		1.576

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere algemene kosten	-159	
Hogere financiële baten en lasten	-16	
		-175

Verbetering netto resultaat

1.401

Financiële positie

In het navolgende onderdeel 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 2022 en 31 december 2021

	<u>31 dec. 2022</u>		<u>31 dec. 2021</u>	
Activa				
Financiële vaste activa	38.768	93,4%	38.764	95,7%
Vorderingen en overlopende activa	623	1,5%	220	0,5%
Liquide middelen	2.115	5,1%	1.514	3,7%
	<u>41.506</u>	100,0%	<u>40.498</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	39.175	0,0%	39.635	0,0%
Fonds voedselbank	1.013	0,0%	559	0,0%
Overige kortlopende schulden	1.318	0,0%	304	0,0%
	<u>41.506</u>	0,0%	<u>40.498</u>	0,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven 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.

	<u>31 dec.2022</u>	<u>31 dec. 2021</u>	<u>verschil</u>
Vorderingen en overlopende activa	623	220	403
Liquide middelen	<u>2.115</u>	<u>1.514</u>	<u>601</u>
	2.738	1.734	1.004
Af: Kortlopende schulden	<u>2.331</u>	<u>863</u>	<u>1.468</u>
Netto werkkapitaal	<u>407</u>	<u>871</u>	<u>-465</u>

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.2022</u>	<u>31 dec. 2021</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1680,6%	4592,7%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	94,4%	97,9%

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.

	<u>31 dec.2022</u>	<u>31 dec. 2021</u>
Quick ratio (vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,2	2,0
Current ratio (vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,2	2,0

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.2022</u>	<u>31 dec. 2021</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,1	-0,2



Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec. 2022</u>		<u>31 dec. 2021</u>	
ACTIVA				
Financiële vaste activa				
Spaarrekening	<u>38.768</u>	38.768	<u>38.764</u>	38.764
Vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen	39		220	
Rekening courant Prot. Gem. Leidsche Rijn	<u>584</u>	623	<u>0</u>	220
Liquide middelen				
Rekening courant bank	1.038		309	
Kas	<u>1.077</u>	2.115	<u>1.205</u>	1.514
		<u>41.506</u>		<u>40.498</u>

Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec. 2022</u>		<u>31 dec. 2021</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen	39.635		41.497
Resultaat boekjaar	<u>-461</u>		<u>-1.862</u>
	39.175		39.635
 Kortlopende schulden			
Fonds Voedselbank	1.013		559
Overige kortlopende schulden	<u>1.318</u>		<u>304</u>
	2.331		863
	<u>41.506</u>		<u>40.498</u>

Resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overige opbrengsten	1.720	1.480
Totaal opbrengsten	1.720	1.480
Exploitatiekosten	351	1.688
Algemene kosten	<u>1.612</u>	<u>1.453</u>
Totaal kosten	1.963	3.141
Bedrijfsresultaat	-243	-1.661
Financiële baten & lasten	-217	-201
Resultaat voor belastingen	-461	-1.862

Kasstroom over 2022

	<u>2022</u>	
		-243
Bedrijfsresultaat		
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-403	
Mutatie operationele schulden	<u>1.468</u>	<u>1.066</u>
		822
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen/betaalde rentes	<u>-217</u>	<u>-217</u>
		605
Kasstroom uit operationele activiteiten		
(Des)investeringen in financiële vaste activa	<u>-4</u>	<u>-4</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Netto kasstroom		<u>601</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>601</u></u>

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.

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 2022

	<u>31 dec. 2022</u>	<u>31 dec. 2021</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:		
Spaarrekening	<u>38.768</u> 38.768	<u>38.764</u> 38.764
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	39	220
Overige vorderingen	584	0
Rekening courant Prot. Gem. Leidsche Rijn	<u>623</u>	<u>220</u>
De toename van de rekening-courant met de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn wordt veroorzaakt door digitale collecte De afwikkeling hiervan loopt via De Protestantse Gemeente Leidsche Rijn.		
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank	<u>1.038</u> 1.038	<u>309</u> 309
Kas	<u>1.077</u> 1.077	<u>1.205</u> 1.205
<u>Kortlopende schulden</u>		
	<u>31 dec. 2022</u>	<u>31 dec. 2021</u>
Fonds Voedselbank		
Saldo 1 januari	559	140
Ontvangsten	1.220	1.240
Bestedingen	<u>-766</u>	<u>-821</u>
Saldo 31 december	1.013	559
Overige kortlopende schulden	<u>1.318</u> 2.331	<u>304</u> 863

In december 2022 waren er relatief veel giften binnengekomen voor de Voedselbank, welke niet direct konden worden afgedrag
Dit verklaart de hogere stand van het Fonds Voedselbank ultimo 2022. Inmiddels (begin maart 2023) is er een gift van € 1.000
overgemaakt naar de Voedselbank.

Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overige opbrengsten		
Kerkcollecten	1.720	1.480
	<u>1.720</u>	<u>1.480</u>
Exploitatiekosten		
Overige kosten diaconaal werk	351	401
Overige bijdragen wereldwijd	0	250
	<u>351</u>	<u>401</u>
Algemene kosten		
Kosten bloemen	1.114	1.041
Diaconaal Quotum	375	298
Beheer en administratiekosten	123	125
	<u>1.612</u>	<u>1.465</u>
Financiële baten en lasten		
Bankkosten en provisie	229	-201
Ontvangen rente	-12	
	<u>217</u>	<u>-201</u>



Overige gegevens

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Het negatief resultaat over 2021 is ten laste gebracht van het vermogen.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Het voorstel met betrekking tot het resultaat 2022 is om dit ten laste van het vermogen te brengen.