

Jaarrekening 2019

Diaconie Protestantse Gemeente Leidsche Rijn
Hogeweide 6
3541 BC Utrecht

Inhoud

Algemeen	2
Resultaatvergelijking	3
Financiële positie	5
Jaarrekening	7
Balans	8
Resultatenrekening	10
Kasstroom	11
Grondslagen	12
Toelichting balans	13
Toelichting resultatenrekening	14
Overige gegevens	15
Bestemming resultaat	16

Algemeen

In het najaar van 2018 heeft de bij de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn in dienst zijnde pionier haar werkzaamheden beëindigd. Er is geen nieuwe pionier in dienst gekomen.

In 2019 heeft onze predikant de werkzaamheden die horen bij de functie van pionier overgenomen en hiervoor is haar dienstverband uitgebreid. Deze uitbreiding geldt voor een periode van 3 jaar.

Verklaring van de Diaconie

De Diaconie 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.

28 augustus 2020

Mevr. A.S.G. van Walraven

Mevr. M. den Oudsten - Lammers

voorzitter

secretaris

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

Mevr. W. van der Veen

vootzitter

secretaris

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat over 2019 € -811 (2018: € -5.239). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2019 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de resultatenrekeningrekening over 2019 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2018. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's.

De lagere personeelskosten en de lagere diverse baten en lasten zijn veroorzaakt doordat de pionier in het najaar van 2018 uit dienst is gegaan bij de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn waar wij de kosten van betaalden. Deze kosten zijn in 2019 geheel vervallen.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige opbrengsten	1.682	1.958
Totaal opbrengsten	1.682	1.958
Personeelskosten	0	30.295
Diakonaal werk plaatselijk	198	503
Diakonaal werk regionaal/provinciaal/landelijk	820	1.543
Algemene kosten	1.291	1.389
Totaal kosten	2.309	33.730
Bedrijfsresultaat	-627	-31.772
Financiële baten & lasten	-184	-147
Resultaat	-811	-31.919
Buitengewone baten en lasten	0	26.680
Netto resultaat	-811	-5.239
Toelichting netto resultaat		
Bedrijfsresultaat gunstiger door:		
Lagere personeelskosten	30.295	
Lagere exploitatiekosten	305	
Lagere diakonaal werk regionaal/provinciaal/landelijk	723	
Lagere algemene kosten	98	
		31.421
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:		
Lagere diverse baten en lasten	-26.680	
Hoger financiële baten en lasten	-37	
		-26.993
Hoger netto resultaat		4.428

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 2019 en 31 december 2018

	31 dec. 2019		31 dec. 2018	
Activa				
Financiële vaste activa	40.206	92,8%	42.750	92,4%
Vorderingen en overlopende activa	4	0,0%	6	0,0%
Liquide middelen	3.135	7,2%	3.529	7,6%
	43.345	100,0%	46.285	100,0%

Passiva

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.

	31 dec.2019	31 dec. 2018	verschil
Vorderingen en overlopende activa	4	6	-2
Liquide middelen	3.135	3.529	-394
	3.139	3.535	-396
Af: Kortlopende schulden	1.253	3.382	-2.129
Netto werkkapitaal	1.886	153	1.733

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.

	31 dec.2019	31 dec. 2018
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	3359,3%	1268,6%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	97,1%	92,7%

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 en liquide middelen) / kortlopende schulden	6,5	7,0
Current ratio (vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	6,5	7,0

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.

	31 dec.2019	31 dec. 2018
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,1	0,0

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019

	<u>31 dec. 2019</u>		<u>31 dec. 2018</u>
ACTIVA			
Financiële vaste activa			
Spaarrekening	<u>40.206</u>		<u>42.750</u>
	40.206		42.750
Vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen	<u>4</u>		<u>6</u>
	4		6
Liquide middelen			
Rekening courant bank	2.064		756
Kas	<u>1.071</u>		<u>2.773</u>
	3.135		3.529
	<u>43.345</u>		<u>46.285</u>

Balans per 31 december 2019

	<u>31 dec. 2019</u>	<u>31 dec. 2018</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	42.903	48.141
Resultaat boekjaar	<u>-811</u>	<u>-5.238</u>
	42.092	42.903
 Kortlopende schulden		
Rek.courant Coll. van Kerkrentmeesters Prot. Gem. Leid:	189	189
Kortlopende schulden	<u>1.064</u>	<u>3.193</u>
	1.253	3.382
	<u>43.345</u>	<u>46.285</u>

Resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige opbrengsten	1.682	1.958
Totaal opbrengsten	1.682	1.958
Personeelskosten	0	30.295
Diakonaal werk plaatselijk	198	503
Diakonaal werk regionaal/provinciaal/landelijk	820	1.543
Algemene kosten	1.291	1.389
Totaal kosten	2.309	33.730
Bedrijfsresultaat	-627	-31.772
Financiële baten & lasten	-184	-147
Resultaat voor belastingen	-811	-31.919
Buitengewone baten en lasten	0	26.680
Netto resultaat	-811	-5.239

Kasstroom over 2019

	<u>2019</u>	
Bedrijfsresultaat		-627
Aanpassingen voor:		
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	0
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	2	
Mutatie operationele schulden	<u>-2.129</u>	-2.127
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.754
Ontvangen/betaalde rentes	<u>-184</u>	-184
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.938
(Des)investeringen in financiële vaste activa	<u>2.544</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.544
Mutatie vermogencomponenten	<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0
Netto kasstroom		-394
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-394</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 2019

	<u>31 dec. 2019</u>	<u>31 dec. 2018</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:		
Spaarrekening	40.206	42.750
	<u>40.206</u>	<u>42.750</u>
 <u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	4	6
	<u>4</u>	<u>6</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank	2.064	756
	<u>2.064</u>	<u>756</u>
Kas	1.071	2.773
	<u>1.071</u>	<u>2.773</u>
 <u>Kortlopende schulden</u>		
	<u>31 dec. 2019</u>	<u>31 dec. 2018</u>
Rek.courant Coll. van Kerkrentmeesters Prot. Gem. Leidsche Rijn		
Rek.courant Coll. van Kerkrentmeesters Prot. Gem. Leidsche Rijn	189	189
	<u>189</u>	<u>189</u>
Kortlopende schulden		
Fonds Voedselbank	140	684
Collectebonnen	-29	-333
Af te dragen collectes landelijk	608	526
Af te dragen collectes wereldwijd	223	1.757
Overige kortlopende schulden	122	559
	<u>1.064</u>	<u>3.193</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige opbrengsten		
Kerkcollecten	1.682	1.958
	1.682	1.958
Personeelskosten		
Bijdrage pionier	0	30.295
	0	30.295
Diakonaal werk plaatselijk		
Overige kosten diaconaal werk	198	253
Overige bijdragen wereldwijd	0	250
	198	503
Diakonaal werk regionaal/provinciaal/landelijk		
Kosten diakonie	820	1.543
	820	1.543
Algemene kosten		
Kosten bloemen	898	913
Diaconaal Quotum	303	294
Beheer en administratiekosten	90	182
	1.291	1.389
Financiële baten en lasten		
Bankkosten en provisie	184	147
	184	0
Buitengewone baten		
Ottrekking voorziening pionier	0	30.295
	0	30.295
Buitengewone lasten		
Dotatie voorziening pionier	0	3.615
	0	3.615

Overige gegevens

Overige gegevens

Het resultaat 2018 is onttrokken aan het vermogen

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019