

Jaarrekening 2021

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

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. Deze aanstelling loopt tot en met 31 maart 2022. Per 31 augustus 2022 zal de predikant vermoedelijk onze gemeente gaan verlaten en dan zijn wij vacant.

Verklaring van de Diaconie

De Diaconie van de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn verklaart dat de jaarrekening 2021 in overeenstemming met de richtlijnen van de Protestantse Kerk in Nederland is opgesteld en biedt deze aan de Kerkenraad aan.

vrijdag 15 april 2022

Dhr. C. Bos

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 2021 in eerste lezing voorlopig is vastgesteld, ter inzage is voorgelegd aan de gemeente en in tweede lezing definitief is vastgesteld.

vrijdag 15 april 2022

Mevr. B.M. Schaaij - Visser

Mevr. W. van Veen

vootzitter

secretaris

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat over 2021 € -1.862 (2020: € -595)
Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de resultatenrekeningrekening over 2021 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2020. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten	1.480	1.483
Totaal opbrengsten	1.480	1.483
Exploitatiekosten	1.688	401
Kantoorkosten	0	17
Algemene kosten	1.453	1.465
Totaal kosten	3.141	1.883
Bedrijfsresultaat	-1.661	-400
Financiële baten & lasten	-201	-195
Resultaat	-1.862	-595
Toelichting netto resultaat		
Bedrijfsresultaat gunstiger door:		
Lagere kantoorkosten	17	
Lagere algemene kosten	12	
		29
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:		
Hogere exploitatiekosten	1.287	
Lagere overige opbrengsten	3	
Hogere financiële baten en lasten	6	
		1.296
Lager netto resultaat		-1.267

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 2021 en 31 december 2020

	31 dec. 2021		31 dec. 2020	
	€		€	
Activa				
Financiële vaste activa	38.764	95,7%	40.910	93,4%
Vorderingen en overlopende activa	220	0,5%	1.768	4,0%
Liquide middelen	1.514	3,7%	1.133	2,6%
	40.498	100,0%	43.811	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	39.635		41.497	
Kortlopende schulden	863		2.314	
	40.498		43.811	

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-21	31-dec-20	verschil
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	220	1.768	-1.548
Liquide middelen	1.514	1.133	381
	1.734	2.901	-1.167
Af: Kortlopende schulden	863	2.314	-1.451
Netto werkkapitaal	871	587	284

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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	4592,7%	1793,3%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	97,9%	94,7%

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.

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Quick ratio (vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,0	1,8
Current ratio (vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,0	1,8

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Financiële vaste activa				
Spaarrekening	<u>38.764</u>		<u>40.910</u>	
		38.764		40.910
Vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen	<u>220</u>		<u>164</u>	
		220		164
Liquide middelen				
Rekening courant bank	309		702	
Kas	<u>1.205</u>		<u>431</u>	
		1.514		1.133
		<u>40.498</u>		<u>42.207</u>

Balans per 31 december 2021

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	41.497		42.092	
Resultaat boekjaar	<u>-1.862</u>		<u>-595</u>	
		39.635		41.497
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden	<u>863</u>		<u>710</u>	
		863		710
		<u>40.498</u>		<u>42.207</u>

Resultatenrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Overige opbrengsten		1.480		1.483
Totaal opbrengsten		1.480		1.483
Exploitatiekosten	1.688		401	
Kantoorkosten	0		17	
Algemene kosten	1.453		1.465	
Totaal kosten		3.141		1.883
Bedrijfsresultaat		-1.661		-400
Financiële baten & lasten		-201		-195
Resultaat voor belastingen		-1.862		-595

Kasstroom over 2021

	2021	
	€	€
Bedrijfsresultaat		-1.661
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-56	
Mutatie operationele schulden	153	
	<u>97</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.564
Ontvangen/betaalde rentes	-201	
		<u>-201</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.765
(Des)investeringen in financiële vaste activa	2.146	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.146
Netto kasstroom		381
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u>381</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 opgenomen 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 2021

	31 dec. 2021	31 dec. 2020
	€	€
<u>Financiële vaste activa</u>		
Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:		
Spaarrekening	38.764	40.910
	38.764	40.910

Vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	220	164
	220	164

Liquide middelen

Rekening courant bank	309	702
	309	702

Kas	1.205	431
	1.205	431

De hogere stand van de kas wordt veroorzaakt doordat de penningmeester eind 2021 vanwege privé omstandigheden i.c.m. een verminderde beschikbaarheid van afstortingsmogelijkheden, niet in staat was om het contante geld in de buurt af te storten Dit zal op korte termijn alsnog gebeuren.

Kortlopende schulden

	31 dec. 2021	31 dec. 2020
Rekening courant Protestantse Gemeente Leidsche Rijn	18	
Fonds Voedselbank		
Saldo 1 januari	140	140
Ontvangsten	1.240	1.604
Bestedingen	-821	-1.604
Saldo 31 december	559	140
Overige kortlopende schulden	286	570
	863	710

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten		
Kerkcollecten	1.480	1.483
	<u>1.480</u>	<u>1.483</u>
Exploitatiekosten		
Overige kosten diaconaal werk	1.688	401
	<u>1.688</u>	<u>401</u>
Kantoorkosten		
Kosten wijkwerk/gemeenteavond	0	17
	<u>0</u>	<u>17</u>
Algemene kosten		
Kosten bloemen	984	1.041
Diaconaal Quotum	394	298
Beheer en administratiekosten	75	125
	<u>1.453</u>	<u>1.465</u>
Financiële baten en lasten		
Bankkosten en provisie	201	195
	<u>201</u>	<u>195</u>

De stijging van de overige kosten diaconaal werk worden veroorzaakt door een toegenomen hulpvraag naar aanleiding van de huidige crisis op financieel gebied en een zomeractie die de diaconie uit eigen middelen heeft bijgedragen.

Overige gegevens

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Het resultaat 2020 is ten laste gebracht van het vermogen.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Het voorstel met betrekking tot het resultaat 2021 is om dit ten laste van het vermogen te brengen.