

Jaarrekening 2023

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 2023 in overeenstemming met de richtlijnen van de Protestantse Kerk in Nederland is opgesteld en biedt deze aan de Kerkenraad aan.

23 mei 2024

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 2023 in eerste lezing voorlopig is vastgesteld, ter inzage is voorgelegd aan de gemeente en in tweede lezing definitief is vastgesteld.

23 mei 2024

Mevr. B.M. Schaaij - Visser

Mevr. W. van Veen

vootzitter

secretaris

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat over 2023 € -954 (2022: € -461)
Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de resultatenrekeningrekening over 2023 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2022. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's.

De hogere exploitatiekosten worden vooral verklaard door een bijdrage van de diaconie ten behoeve van de aardbeving in Syrië en Turkije in februari 2023 (€ 489).

De financiële baten waren, i.t.t. eerdere jaren, in 2023 positief door de gestegen rentes.

De collecte opbrengsten (overige opbrengsten) waren lager doordat er minder collectes voor de diaconie waren ingepland, aangezien de reserves van de diaconie voldoende zijn. Daarnaast daalt het aantal kerkbezoekers (en dus de collecte opbrengsten).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige opbrengsten	1.327	1.720
Totaal opbrengsten	1.327	1.720
Exploitatiekosten	885	351
Algemene kosten	1.423	1.612
Totaal kosten	2.307	1.963
Operationeel resultaat	-980	-243
Financiële baten & lasten	26	-217
Resultaat	<u>-954</u>	<u>-461</u>
Toelichting netto resultaat		
Bedrijfsresultaat gunstiger door:		
Lagere algemene kosten	189	
Hogere financiële baten en lasten	<u>243</u>	
		433
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:		
Hogere exploitatiekosten	-533	
Lagere overige opbrengsten	<u>-393</u>	
		-926
Lager netto resultaat		<u><u>-493</u></u>

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 2023 en 31 december 2022

	31 dec. 2023		31 dec. 2022	
Activa				
Vorderingen en overlopende activa	428	1,0%	623	1,5%
Liquide middelen	40.367	99,0%	40.883	98,5%
	40.794	100,0%	41.506	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	38.221	93,7%	39.174	94,4%
Fonds voedselbank	348	0,9%	1.013	2,4%
Overige kortlopende schulden	2.225	5,5%	1.318	3,2%
	40.794	100,0%	41.506	100,0%

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.

	31 dec.2023	31 dec. 2022	verschil
Vorderingen en overlopende activa	428	623	-195
Liquide middelen	40.367	40.883	-516
	40.794	41.506	-711
Af: Kortlopende schulden	2.573	2.331	242
Netto werkkapitaal	38.221	39.175	-954

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.2023	31 dec. 2022
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1485,3%	1680,6%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	93,7%	94,4%

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 kengetal kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec.2023	31 dec. 2022
Quick ratio (vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	15,9	17,8
Current ratio (vorderingen en liquide middelen) / kortlopende schulden	15,9	17,8

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.2023	31 dec. 2022
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	-0,1

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec. 2023</u>		<u>31 dec. 2022</u>
ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen	0		39
Rekening courant Prot. Gem. Leidsche Rijn	<u>428</u>		<u>584</u>
	428		623
Liquide middelen			
Spaarrekening	38.080		38.768
Rekening courant bank	1.936		1.038
Kas	<u>351</u>		<u>1.077</u>
	40.367		40.883
	<u>40.794</u>		<u>41.506</u>

Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec. 2023</u>		<u>31 dec. 2022</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen	39.174		39.635
Resultaat boekjaar	<u>-954</u>		<u>-461</u>
	38.221		39.174
Kortlopende schulden			
Fonds Voedselbank	348		1.013
Overige kortlopende schulden	<u>2.225</u>		<u>1.318</u>
	2.573		2.331
	<u>40.794</u>		<u>41.506</u>

Resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige opbrengsten	1.327	1.720
Totaal opbrengsten	1.327	1.720
Exploitatiekosten	885	351
Algemene kosten	1.423	1.612
Totaal kosten	2.307	1.963
Operationeel resultaat	-980	-244
Rente baten	395	12
Bankkosten en provisie	-369	-229
Financiële baten & lasten	26	-217
Netto resultaat	-954	-461

Kasstroom over 2023

	<u>2023</u>	
Operationeel resultaat		-980
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	195	
Mutatie operationele schulden	<u>242</u>	
		<u>437</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-543
Ontvangen/betaalde rentes	<u>26</u>	
		<u>26</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-517
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-517</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 2023

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	0	39
Rekening courant Prot. Gem. Leidsche Rijn	428	584
	428	623

De toename van de rekening-courant met de Protestantse Gemeente Leidsche Rijn wordt veroorzaakt door digitale collecte

Liquide middelen

Spaarrekening bank	38.080	38.768
Rekening courant bank	1.936	1.038
Kas	351	1.077
	40.367	40.883

Kortlopende schulden

	31 dec. 2023	31 dec. 2022
Fonds Voedselbank		
Saldo 1 januari	1.013	559
Ontvangsten	935	1.220
Bestedingen	-1.600	-766
Saldo 31 december	348	1.013
Overige kortlopende schulden	2.225	1.318
	2.573	2.331

In december 2022 waren er relatief veel giften binnengekomen voor de Voedselbank, welke niet direct konden worden afgedragen. Dit verklaart de hogere stand van het Fonds Voedselbank ultimo 2022 t.o.v. 2023.

Een grote gift van € 1.000 is begin 2023 alsnog afgedragen aan de voedselbank, wat de hoge bestedingen verklaart t.o.v. 2022.

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige opbrengsten		
Kerkcollecten	1.327	1.720
	1.327	1.720
Exploitatiekosten		
Overige kosten diaconaal werk	395	351
Overige bijdragen wereldwijd	489	0
	885	351
Algemene kosten		
Kosten bloemen	1.037	1.114
Diaconaal Quotum	372	375
Beheer en administratiekosten	14	123
	1.423	1.612
Financiële baten en lasten		
Rente baten	395	12
Bankkosten en provisie	-369	-229
	26	-217

Overige gegevens

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Het resultaat over 2022 is ten laste gebracht van het vermogen.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Het voorstel met betrekking tot het resultaat 2023 is om dit ten laste van het vermogen te brengen.
Dit is reeds op deze manier verwerkt in de jaarrekening.