

JAARREKENING 2016

inzake de stoffelijke aangelegenheden van diaconale aard



Margaretha van Parmadreef 14
3561 SR Utrecht
Telefoon (030) 2717778

versie 09-05-2017

De jaarrekening over 2016 (versie 9-5-2017) is op 28 augustus vastgesteld, in tweede lezing, door de Algemene Kerkenraad.

Inhoudsopgave

	Pagina
Algemene informatie	2
Verklaringen van het College van Diakenen en de Algemene Kerkenraad	3
JAARREKENING 2016	
1 Verslag van het College van Diakenen	4
2 Balans per 31-12-2016	7
3 Staat van Baten en Lasten over 2016	8
4 Toelichting bij de jaarrekening 2016	9
OVERIGE GEGEVENS	
Gebeurtenissen na balansdatum	30
Controleverklaring	31
Bijlage 1 Consolidatie Wijkdiaconieën exploitatie per 31-12-2016	
Bijlage 2 Consolidatie Wijkdiaconieën balans per 31-12-2016	

Algemene informatie

Ingevolge ordinantie 11 artikel 7 van de Kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland

College van Diakenen :

voorzitter:	De heer dr. H. Talsma
secretaris:	De heer S.J. van der Woude
penningmeester:	De heer mr. M.J. van Dieren

Algemene Kerkenraad

voorzitter:	De heer R.W. van Bommel
scriba:	De heer mr. drs. T. van Kooten

De administratie berust bij:

Bureau van de Protestantse Gemeente Utrecht,
Margaretha van Parmadreef 14, 3561 SR Utrecht

De jaarrekening is gecontroleerd door:

Van Ree Accountants en Belastingadviseurs BV
Postbus 294, 3940 AG Doorn

Verklaringen van het College van Diakenen en de Algemene Kerkenraad

Het College van Diakenen van de Protestantse Gemeente Utrecht verklaart dat het jaarrapport over het jaar 2016 ingevolge ordinantie 11-7-3 door hen is opgesteld en ter vaststelling wordt aangeboden aan de Algemene Kerkenraad.

datum: 17 maart 2017

voorzitter: De heer dr. H. Talsma

secretaris: De heer S.J. van der Woude

penningmeester: De heer mr. M.J. van Dieren

De Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Utrecht heeft de jaarrekening voorlopig vastgesteld in de vergadering d.d. 12 juni 2017, ter inzage en publicatie voorgelegd aan de gemeente en vastgesteld in de vergadering van 28 augustus 2017.

voorzitter: De heer R.W. van Bommel

scriba: De heer mr. drs. T. van Kooten

1 Verslag van het College van Diakenen

1.1 Voorwoord

Wij bieden u hierbij aan de jaarrekening over 2016 van de Protestantse Diaconie Utrecht (voorheen het Diaconaal Missionair Orgaan genaamd).

Voor het eerst zijn de vermogens en de exploitatie van de diaconieën van de wijkgemeenten in deze jaarrekening opgenomen. Hiermee wordt voldaan aan de eisen van verslaggeving van de Protestantse Kerk en aan de wettelijke verplichtingen.

De Protestantse Diaconie Utrecht (PDU) is het orgaan van de Protestantse Gemeente Utrecht (PGU) dat verantwoordelijk is voor het stedelijke diaconaat, het missionaire werk, diaconaal jeugd- en jongerenwerk en een deel van de ouderenzorg.

De Protestantse Diaconie Utrecht wil missionair present zijn vanuit het besef dat het evangelie heilzaam is voor mens en stad. Ze is daartoe aandachtig aanwezig bij mensen en groepen van mensen, midden in de samenleving en aan de rand van de samenleving. Met haar diaconale inzet probeert ze een stem te geven aan hen die geen stem hebben en hulp te bieden aan hen die geen helper hebben. In de stadsbuurten en via inloophuizen zoekt ze naar wegen voor het lenigen van materiële behoeften van de armen in de Utrechtse samenleving. Dat gebeurt via directe hulpverlening of via het deskundig verwijzen naar andere instanties.

De Protestantse Diaconie Utrecht stelt geld en middelen beschikbaar om uitvoering te geven aan het diaconale en missionaire beleid.

De Protestantse Diaconie Utrecht is ingesteld door de Algemene Kerkenraad. De AK vertrouwt overeenkomstig de bepalingen in de Plaatselijke Regeling van de PGU de verzorging van de vermogensrechtelijke aangelegenheden van de gemeente van diaconale aard toe aan het College van Diakenen (in casu PDU). De Protestantse Diaconie Utrecht stemt haar beleid af op het beleid van de AK inzake het gehele leven en werken van de gemeente. Zij doet verslag van haar werkzaamheden aan de AK.

De Protestantse Diaconie Utrecht wordt gevormd door het College van Diakenen aangevuld met maximaal vijf vertegenwoordigers van de PDU-commissies. De voorzitter, secretaris en penningmeester van het College van Diakenen zijn tevens respectievelijk voorzitter, secretaris en penningmeester van De Protestantse Diaconie Utrecht. Het aantal leden van de Protestantse Gemeente Utrecht bedraagt 18.679, waarvan 2.752 leden een bijdrage doen aan de actie Kerkbalans. De opbrengsten van Kerkbalans maken geen deel uit van deze jaarrekening.

De Protestantse Diaconie Utrecht stelde zich ten doel een rol te spelen op de volgende beleidsterreinen van de Protestantse Gemeente Utrecht:

- Missionair werk
- Diaconaat
- Diaconaal Jeugd- en Jongerenwerk
- Ouderenwerk
- ZWO

PDU-team

Het team van professionele werkers vormt een belangrijk onderdeel van De Protestantse Diaconie Utrecht. Op diverse plekken in de stad werken de leden van dit team aan het missionaire en diaconale profiel van de PGU. Het moderamen PDU treedt op als werkgever van de teamleider PDU, de secretaris, teamcoach en het team van beroepskrachten. Deze beroepskrachten beheren ieder hun eigen project dan wel werken ze op hun eigen aandachtsveld.

In 2016 had De Protestantse Diaconie Utrecht tien beroepskrachten in dienst:

- Arjen de Groot - Het Knooppunt en ouderenwerk (overleden d.d. 31-08-2016)
- Irene Stok - Ouderenwerk / Diaconaal Consulent
- Gertine Blom - Project Jong Meedoen (t/m juni 2016)
- Erna Treurniet - Buurtpastoraat Overvecht
- Marieke Sillevius Smitt - Vluchtelingenwerk
- Pia ten Hoeve – De Wijkplaats

- Dirk van den Hoven – teamleider PDU
- Cas Mak – teamcoach PDU

PDU-Ondersteuning:

- Frans Rozemond – bureausecretaris PDU
- Corina Knot-den Hartog – beheer gebouw De Wijkplaats

Steunverlening door PDU

De belangrijkste inkomstenbron van de PDU zijn vermogensopbrengsten. Het vermogen van de PDU is door de eeuwen heen ontstaan door nalatenschappen voor met name diaconaal werk, missionair werk, ouderenzorg en jeugdwerk. In de specificatie van het vermogen zijn deze fondsen afzonderlijk weergegeven.

Daarnaast vormen de collecten een bron van inkomen.

Vanuit de fondsen van haar vermogen kan PDU geld en middelen beschikbaar stellen om uitvoering te geven aan het diaconale en missionaire beleid.

De PDU probeert bij de besteding van de gelden zoveel mogelijk recht te doen aan de wensen van de erflaters. Wel zijn in de loop van de tijd de doelstellingen aangepast aan de gewijzigde omstandigheden.

Bij de PDU kunnen aanvragen worden ingediend die raakvlak hebben met de hierboven genoemde categorieën. Omdat de rendementen op haar vermogen de laatste jaren zijn verminderd zal PDU de komende beleidsperiode een visie ontwikkelen op duurzaam omgaan met haar vermogen. De PDU heeft zich daarbij ten doel gesteld om duidelijke criteria te ontwikkelen voor steunverlening aan projecten en instanties.

Belangrijke gebeurtenissen in het boekjaar

- Op 31-08-2016 is collega Arjen de Groot overleden.
- De panden Willem Barentszstraat 9 en Steenstraat 21 zijn verkocht.
- Het pand Spinozaweg 49 bis is aangekocht.
- Gewijzigde waardering van de financiële vaste activa.
- Voor het eerst van haar bestaan zijn de wijkdiaconieën geconsolideerd, zowel balans als resultaat.

1.2 Balans per 31 december 2016

De balans per 31 december 2016 is ten opzichte van 2015 niet substantieel gewijzigd.

1.3 Staat van Baten en Lasten over 2016

Het rendement inclusief ongerealiseerd koersresultaat en na kosten is in 2016 4,7%. Aandachtspunt voor de komende jaren is het rendement op de beleggingsportefeuille en het beheersen van de risico's op koersdaling bij een rentestijging.

Gemiddeld rendement beleggingen inclusief koersresultaat en na kosten:

2008	3,90%
2009	3,25%
2010	2,50%
2011	1,69%
2012	8,57%
2013	4,77%
2014	9,60%
2015	2,22%
2016	4,70%

1.4 Voorstel resultaatbestemming

Wij stellen voor:

- A. De balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 van de PDU vast te stellen.
- B. Het eindsaldo boekjaar over 2016 groot € 64.552 toe te voegen aan het Kapitaal Algemeen.
- C. Het eindsaldo boekjaar over 2016 groot € 1.327 te onttrekken aan het Kapitaal Algemeen, Wijkdiaconieën, conform bijlage 2

Utrecht, 17 maart 2017

Namens de PDU,
De heer mr. M.J. van Dieren, penningmeester.

2 Balans per 31-12-2016

<u>ACTIVA</u>	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en grond	943.381	1.721.980
Financiële vaste activa		
Beleggingen	10.064.497	9.073.307
Vlottende activa		
Vorderingen	66.811	84.798
Liquide middelen	1.974.935	2.486.088
	<u>2.041.746</u>	<u>2.570.885</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>13.049.624</u>	<u>13.366.173</u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Kapitaal Algemeen	5.599.513	5.263.297
Kapitaal wijkdiaconieën	362.653	362.653
Kapitaal Stadszending	2.436.853	2.436.853
Kapitaal Oudaen	1.912.543	1.912.543
Kapitaal Fonds Bomer	1.164.092	1.164.092
Reserve Herwaardering Onroerende Goederen	397.617	776.373
Bestemmingsreserve Ouderenwerk	537.349	611.432
Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen	98.879	97.258
Bestemmingsreserve Jeugd en Jongerenwerk	81.614	96.903
Bestemmingsreserve Ghana	8.799	4.799
Overige bestemmingsreserves	53.950	60.829
	<u>12.653.863</u>	<u>12.787.032</u>
Voorziening groot onderhoud onroerend goed	162.829	188.095
Kortlopende schulden	172.549	459.591
Resultaat boekjaar	60.384	68.545-
TOTAAL PASSIVA	<u>13.049.624</u>	<u>13.366.173</u>

3 Staat van Baten en Lasten over 2016

	werkelijk 2016 €	begroot 2016 €	werkelijk 2015 €
<i>OPERATIONALE BATEN</i>			
80 Baten onroerend goed	42.486	35.000	54.012
81 Opbrengst uit vermogen	520.945	575.000	383.707
83 Bijdragen	129.900	108.000	113.152
84 Doorzendcollectes	107.730	96.000	104.950
85 Subsidies	64.860	70.000	54.203
89 Diverse baten	3.304	-	4.139
	869.225	884.000	714.163
<i>OPERATIONELE LASTEN</i>			
41 Lasten onroerend goed	71.178	50.000	65.772
45 Bijdragen en verplichtingen	17.385	19.000	18.152
46 Personeelslasten	334.207	340.000	349.796
47 Lasten administratie en beheer	114.558	135.000	119.279
48 Financiële lasten	38.708	40.000	40.286
49 Algemene kosten	8.682	2.200	614
50 Plaatselijk werk	172.380	289.800	166.659
51 Landelijk werk	28.838	23.000	22.056
52 Wereldwijd	112.276	82.000	90.409
59 Diverse lasten	-	-	-
	898.213	981.000	873.023
Resultaat boekjaar	28.988-	-97.000	158.859-
Mutatie bestemmingsreserves	89.372	97.000	90.315
<i>Saldo na bestemmingsreserves</i>	60.384	0	-68.545
Koersresultaat vermogensportefeuille	-	0	0
Eindsaldo boekjaar	60.384	0	-68.545

4 Toelichting bij de jaarrekening 2016

4.1 Algemene waarderingsgrondslagen

De doelstelling van de jaarrekening is het geven van inzicht in het financieel beheer van de diaconie en het afleggen van verantwoording over het gevoerde beleid en beheer.

Waar nodig zijn omschrijvingen van en indelingen in posten aangepast en zijn begrippen gehanteerd die gebruikelijk zijn voor kerkelijke organisaties.

Met betrekking tot een aantal posten wordt de richtlijn nog niet geheel gevolgd. Onder andere dat alle inkomsten en uitgaven via de Staat van Baten en Lasten gemuteerd dienen te worden.

Ontvangen legaten groter dan € 1.000 worden rechtsreeks via het Eigen Vermogen verwerkt, terwijl legaten onder de € 1.000 via de Staat van Baten en Lasten worden verwerkt.

Gezien het financieel economisch niet haalbaar is de vergelijkende cijfers van de wijken te herleiden, zijn deze in de staat van baten en lasten en de toelichting daarop achterwege gelaten.

4.2 Toelichting op de Balans per 31 december 2016

Tenzij anders vermeld bij de individuele toelichting per balanspost, worden alle activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Gebouwen en grond

De materiële vaste activa bestaan hoofdzakelijk uit woningen. Deze worden gewaardeerd op de WOZ-waarde. Daarnaast is hierin de Wijkplaats opgenomen. Omdat van de Wijkplaats geen WOZ-waarde bekend is wordt dit gebouw gewaardeerd tegen de aankoopwaarde verhoogd met inflatie, tenzij de marktwaarde lager is. Hier is momenteel geen sprake van.

Hierna wordt, voor zover van toepassing en voorhanden, inzicht verschaft in de actuele waarde van gebouwen en (onder)grond door vermelding van de waarde volgens de Wet Onroerende Zaakbelasting (WOZ).

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Vredeskerk – Wijkplaats	409.300	406.980
Willem Barentszstraat 9	0	681.000
Van de Helststraat 1	243.000	239.000
Korenbloemstraat 25	162.000	162.000
Spinozaweg 49 bis	129.081	0
Steenstraat 21	0	233.000
Totaal	943.381	1.721.980

De Wijkplaats wordt deels met kortlopende en deels met langer lopende gebruiksovereenkomsten verhuurd aan andere organisaties.

De verzekerde waarde van alle in eigendom zijnde gebouwen met inrichting bedraagt per 31 december 2016 € 1.656.200.

Financiële vaste activa

Onder de Financiële vaste activa worden opgenomen beleggingen, verstrekte hypothecaire- en geldleningen. De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Aandelen in beleggingsfondsen	3.473.531	3.490.701
Obligaties	6.298.681	5.271.635
Hypothecaire geldleningen	289.681	307.572
Spaartegoeden en deposito's	-	-
Leningen wijkdiaconieën	2.604	3.399
Totaal	10.064.497	9.073.307

De vermogensbeheerder heeft er voor gekozen om een deel van het toevertrouwde vermogen ultimo 2016 liquide aan te houden. Dit betreft een bedrag van € 1.604.792 en treft u aan onder de post liquide middelen. Op 31-12-2016 is dat € 587.107

Per 31 december 2016 bedraagt de beurswaarde van aandelen in beleggingsfondsen en obligaties € 9.772.212 .

Het vermogensbeheer is vastgelegd in een beleggingstatuut en uitbesteed aan een Rabobank Vermogenbeheer. Er is gekozen voor een risicomijdende beleggingsstrategie in fondsen die voldoen aan de criteria voor duurzame en ethisch verantwoorde beleggingen. Er is gekozen voor een verhouding van 65 % vastrentende waarden (voornamelijk obligaties) en 35 % aandelenfondsen.

Met ingang van 2016 zijn de aandelen en obligaties gewaardeerd tegen marktwaarde. De effecten van deze stelselwijziging worden apart toegelicht onder Kapitaal Algemeen.

De in de financiële vaste activa opgenomen hypothecaire geldleningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, ingeval hiervan sprake is, tegen lagere executiewaarde van het desbetreffende onderpand. De leningen hebben een rentepercentage tussen de 3 en 5%.

Vlottende activa

Vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Vorderingen		
Nog te ontvangen algemeen	42.174	60.809
Collecterekeningen	2.854	3.899
Rekening courant Inloop Centra Beraad (St. DAK)	12.311	13.061
Vooruitbetaald	3.451	918
Debiteuren wijkdiaconieen	118	1.513
Overige vorderingen wijkdiaconieen	5.904	4.598
Totaal	66.811	84.798

De post "Nog te ontvangen algemeen" kan als volgt nader worden gespecificeerd.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Couponrente	0	0
Rente banken	5.501	5.363
EDCS (OIKO) dividend (schatting)	250	250
Lunetten Knooppunt 2016 2015, 2014 en 2013	0	43.185
Adm.kst.2016 hofjes	26.800	0
Oudejaarscollecte	7.202	9.611
Voorschot kosten zeven Wijkdiaconieen	700	700
Aanzuivering Marcus Wilh.	100	0
St.Orgel Bej.Past. / premie	109	0
St. Orgel Bejaarden Pastoraat / premie	0	109
Dividendbelasting	1.266	305
Rente lening Groene Sticht	245	265
St.Lok.v.Chr.Bijeenk.q4 2015 Wijkplaats	0	1.021
Totaal	42.174	60.809

Liquide middelen

Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Rabo/Schretlen (vermogensrekening)	587.107	1.604.792
Postbank - ING	55.293	12.930
Rabobank	1.049.289	600.783
ASN Bank	33.569	33.253
Kas Wijkplaats Beheer en Inloophuis	102	54
Liquide middelen wijkdiaconieen	249.575	234.276
Totaal	1.974.935	2.486.088

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen wordt onderscheiden in kapitaal, geormerkt kapitaal, herwaarderingsreserve onroerende goederen en bestemmingsreserves.

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Kapitaal Algemeen	5.599.513	5.263.297
Kapitaal wijkdiaconieen	362.653	362.653
Kapitaal Stadszending	2.436.853	2.436.853
Kapitaal Oudaen	1.912.543	1.912.543
Kapitaal Fonds Bomer	1.164.092	1.164.092
Reserve Herwaardering Onroerende Goederen	397.617	776.373
Bestemmingsreserve Ouderenwerk	537.349	611.432
Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen	98.879	97.258
Bestemmingsreserve Jeugd en Jongerenwerk	81.614	96.903
Bestemmingsreserve Ghana	8.799	4.799
Overige bestemmingsreserves	53.950	60.829
Totaal	12.653.863	12.787.032

Kapitaal Algemeen

Het kapitaal is het saldo van het in het verleden opgebouwd vermogen. Besloten is om in 2015 de Bestemmingsreserve Exploitatie op te heffen en het saldo aan het Kapitaal Algemeen toe te voegen. De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stand per 1 januari	5.263.297	4.503.395
Bij: Exploitatiesaldo voorgaand boekjaar	-68.545	175.798
Bij: Cumulatief effect stelselwijziging financiële vaste activa	0	542.131
Bij: Deel onderhoudsreserve FHS11	0	39.973
Bij: Verkoop W. Barentszstraat 9	235.642	0
Bij: Verkoop Steenstraat 21	169.118	0
Bij: Legaat	0	2.000
Stand per 31 december	5.599.513	5.263.297

Het pand Willem Barentszstraat 9 is in het boekjaar verkocht. De verkoopprijs bedraagt € 645.000. De verkoopkosten bedragen € 7.810 De historische aanschafwaarde is € 401.548,- De toevoeging aan het eigen vermogen is na aftrek van verkoopkosten derhalve € 235.642.

Het pand Steenstraat 21 is in het boekjaar verkocht. De verkoopprijs bedraagt € 302.500. De verkoopkosten bedragen € 6.006 De historische aanschafwaarde is € 127.376 De toevoeging aan het eigen vermogen is na aftrek van verkoopkosten derhalve € 169.118.

In het boekjaar is een stelselwijziging doorgevoerd op de waardering van de effectenportefeuille. Het effect per 1 januari 2015 bedroeg € 542.131. Het effect op het resultaat 2015 bedroeg € 130.278 negatief.

Kapitaal Stadszending

Het kapitaal Stadszending is afkomstig van de Stichting tot instandhouding van de Nederlands Hervormde Stadszending. Per 1 januari 2005 is het vermogen van € 2.436.853 overgedragen aan het Diaconaal Missionair Orgaan (nu PDU). In het jaar 2006 heeft nog een kleine correctie plaatsgevonden en is de huidige balanswaarde ontstaan. De oorspronkelijke opzet is de opbrengsten van het vermogen te gebruiken voor de bekostiging van een stedelijk missionair predikant. Later is deze doelstelling uitgebreid met andere missionaire activiteiten, waaronder in eerste instantie de Roobolkapel. Als gevolg van het teruglopen van de vermogensopbrengsten is de bekostiging van een stedelijk missionair predikant niet meer haalbaar en worden de vermogensopbrengsten thans gebruikt voor (gedeeltelijke) financiering van kleinere projecten.

Kapitaal Oudaen

De oorsprong van deze reserve is te vinden in besluit van de Diaconie der Nederduitsche Gereformeerde Gemeente Utrecht van 1757, waarbij een bedrag van fl.24.000 werd afgezonderd voor de stichting van een Oude Mannen- en Vrouwenhuis voor lidmaten en zo mogelijk ook doopleden. Dit tehuis was voor het laatst gevestigd in het stadskasteel Oudaen aan de Oudegracht in Utrecht. Hieraan dankt de reserve zijn huidige naam. Voor de verzorging van bejaarden is in de vorige eeuw de SHBU opgericht en werd een nieuw bejaardenhuis gebouwd aan de Lomanlaan. Het stadskasteel is toen verkocht aan de burgerlijke gemeente Utrecht. De opbrengsten hiervan vormen de basis van het Fonds Oudaen. In 1979 zijn nieuwe statuten opgesteld, waarbij onder meer is bepaald, dat bij liquidatie van de stichting het batig saldo zou vervallen aan de Diaconie van de Hervormde Gemeente Utrecht. Het doel van de reserve blijft de verzorging van bejaarde lidmaten en doopleden.

Conform besluit van het bestuur van het Diaconaal Missionair Orgaan (nu PDU) is in 2009 ten laste van dit kapitaal een bestemmingsreserve gevormd van € 1.000.000 ter bekostiging van ouderenwerk gedurende de periode 2012 tot en met 2019.

	31-12-2016	31-12-2015
Stand per 1 januari	1.912.543	1.912.543
<i>Mutaties:</i>	-	-

Totaal

1.912.543

1.912.543

Kapitaal Fonds Bomer

Het kapitaal Fonds Bomer is afkomstig van de nalatenschap van wijlen de heer P.A. Bomer. In zijn testament uit 1960 heeft hij de wens geuit, dat de opbrengsten van deze nalatenschap gebruikt zouden worden voor verzorging, opvoeding en eventueel studie van wezen en halfwezen van lidmaten van de Hervormde Gemeente te Utrecht. Om zoveel mogelijk recht te doen aan deze wens worden de vermogensopbrengsten thans gebruikt voor de financiering van het Jeugd- en Jongerenwerk en voor bijdragen aan projecten voor jongeren in de derde wereld via het werelddiaconaat.

Reserve herwaardering onroerende goederen

De woningen en overige gebouwen worden gewaardeerd tegen de reële marktwaarde. De reële marktwaarde van deze gebouwen wordt gelijkgesteld aan de taxatiewaarden bepaald op grond van de Wet Onroerende Zaakbelasting (WOZ).

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stand per 1 januari	776.373	788.393
Bij/Af: herwaardering gebouwen in bezit	5.302	-12.020
Af: Willem Barentszstraat 9	-279.452	0
Af: Steenstraat 21	-105.624	0
Stand per 31 december	397.617	776.373

Bestemmingsreserve Ouderenwerk

In 2009 is uit het Kapitaal Oudaen een bedrag afgezonderd naar deze bestemmingsreserve van € 1.000.000. De jaarlijkse uitgaven ter zake ouderenwerkers worden onttrokken aan deze reserve.

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stand per 1 januari	611.432	695.332
Onttrekking Ouderenpastoraat	-74.083	-83.900
Stand per 31 december	537.349	611.432

Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen

Met ingang van 2009 wordt het Fonds van Westrenen verantwoord in de jaarrekening van het Diaconaal Missionair Orgaan (nu PDU).

De Familiebeurs Westrenen heeft na overdracht aan de Diaconie tot doel:

- het voorzien in kleding en turf;
- het houden van een tweejaarlijkse maaltijd.

Conform de testamentaire bepalingen waaruit de Familiebeurs Westrenen is voortgevloeid, berust de eindverantwoordelijkheid over het beheer van de Familiebeurs bij de penningmeester van de Diaconie der Protestantse Gemeente Utrecht. Laatstgenoemde legt tweejaarlijks rekening en verantwoording af aan alle diakenen alsmede aan twee predikanten en twee ouderlingen die door de penningmeester daartoe verkozen worden.

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stand per 1 januari	97.258	102.034
bij: rente toevoeging	4.571	2.100
af: zakgeld diakenen en tweejaarlijkse maaltijd	-2.950	-6.876
Stand per 31 december	98.879	97.258

Bestemmingsreserve Exploitatie

De bestemmingsreserve Exploitatie is in 2006 gevormd uit het vermogen. In 2015 is besloten om deze reserve op te heffen en het saldo aan het Kapitaal Algemeen toe te voegen.

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stand per 1 januari	0	852.898
Bij: Exploitatiesaldo voorgaand boekjaar	0	-194.713
Bij: Verkoop Frederik Hendrikstraat 11	0	95.503
Bij: Collectes studentenpastoraat 2011, 2012 en 2013	0	-14.177
Af: overboeking naar Kapitaal Algemeen	0	-739.511
Stand per 31 december	0	0

Bestemmingsreserve Jeugd en Jongeren

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stand per 1 januari	96.903	103.318
af: kosten Jong Meedoen	-15.289	-6.415
Stand per 31 december	81.614	96.903

Bestemmingsreserve Ghana

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stand per 1 januari	4.799	12.413
bij: jaarlijkse dotatie	4.000	4.126
af: kosten bezoek Ghana aan Nederland	0	-11.740
Stand per 31 december	8.799	4.799

Bestemmingsreserves overige

De bestemmingsreserve overige is een samenvoeging van verschillende bestemmingsreserves uit het verleden. Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Fonds Roobolkapel	3.487	10.487
Fonds van Mansum	12.775	12.775
Solidariteitsfonds	34.741	34.741
Ad Voogt Vernieuwingsfonds	0	0
Fondsen wijkdiaconieën	2.947	2.826
Subtotaal bestemmingsreserves met doel	53.950	60.829

Het Fonds van Mansum is verkregen uit een erfenis in 1961 en dient ten goede te komen aan het werk in de wijkgemeente rond de Nieuwe Kerk. Dit fonds wordt gehandhaafd, waarbij onder andere gedacht kan worden aan het werk van Het Huis van Gebed.

Het Fonds Roobolkapel is gevormd voor de administratie van een in 2007 verkregen nalatenschap met als bestemming het werk in de Roobolkapel.

Gedurende het boekjaar hebben in dat kader geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden.

Voorzieningen

Dit betreft de Onderhoudsvoorziening woningen en overige gebouwen.

Met ingang van 2006 is de meerjarenraming groot onderhoud van de woningen en overige gebouwen voor de periode 2007-2016 geactualiseerd, rekening houdend met een indexatie van 3% per jaar. Het jaargemiddelde aan eigen bijdrage wordt, ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud, jaarlijks via de staat van baten en lasten gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. De jaarlijkse uitgaven worden aan de voorziening onttrokken en de voorziening telkens voor een periode van 10 jaren geactualiseerd.

De mutaties kunnen als volgt worden toegelicht:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Stand per 1 januari	188.095	222.200
Bij: Dotatie boekjaar:	29.200	31.200
Af: Onttrekkingen ten behoeve van onderhoud	-54.466	-65.305
Stand per 31 december	162.829	188.095

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze kunnen als volgt worden toegelicht:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
R/C PGU	10.666	266.906
R/C Diaconie Domkerk	76.520	74.327
R/C Diaconie Nicolaikerk	62.684	60.888
R/C Wijkdiaconieen	139.204-	135.215-
Collectebonnen	43.141	35.987
Archiefcommissie 07/08/09	826	826
Reservering vakantietoeslag, Eind.uitk., afdr.loonheff.	10.201	12.735
Pensioenpremies	1.455	2.104
Pechpot Kanaleneiland	2.795	1.910
Crediteuren/kruisposten	47.318	66.958
H. de Jonge, retourbetaling	10	-
Accountant	5.597	3.741
Nog te verdelen giften/collecten	2.000	2.411
Stichting Orgel Bejaardenpastoraat	109-	-
Aandeel PGU inz. Knooppunt 2016 en 2015	-	13.906
Werelddiaconaat 2015	-	30.000
fee Rabobel.Schretlen Q4 2016/Q4 2015	8.804	7.968
N. Slokker	1.000	-
Villa Vrede 2016	1.500	-
Talsma decl.	30	-
PKN abt. Wijkplaats	37	-
Legaat Ettekoven, Bethelkerk	276	-
Afrekening met de USRK	3.271	-
Bankkosten	599	616
Schulden wijkdiaconieen	33.132	13.522
	172.549	459.591

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voor de Wijkplaats (Vredeskerk), welke wordt gewaardeerd tegen de aanschafprijs ten tijde van de aankoopdatum van dit gebouw groot € 350.000, geldt een contractueel vastgelegd recht van terugkoop van de verkoper, te weten de Protestantse Gemeente Utrecht ter hoogte van de oorspronkelijke aanschafprijs plus indexatie.

Per balansdatum is er voor € 7.253 aan externe huurverplichtingen per jaar aangegaan. Dit betreft de woning van de beheerder van de Wijkplaats. De opzegtermijn van deze huurverplichting is een kalendermaand.

4.3 Toelichting bij de staat van baten en lasten

Algemeen

Als baten en lasten van een jaar worden opgenomen alle in dat jaar respectievelijk ontvangen en betaalde bedragen -behoudens die dienen voor de afwikkeling van balansposten - alsmede alle toezeggingen voor zover die vóór het opmaken van de jaarrekening feitelijk respectievelijk zijn ontvangen en betaald.

80 Baten onroerend goed

Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Verhuur De Wijkplaats	34.914	33.000	35.643
Verhuur woningen	7.572	2.000	18.369
	42.486	35.000	54.012

81 Opbrengsten uit vermogen

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Rente hypotheke en leningen	14.629	17.000	15.611
Rente Obligaties	124.324	558.000	147.891
Koersresultaat verk.effecten en waardering	367.292	0	213.210
Opbrengst overig vermogensbeheer	13.084	0	8.989
Rente liquide middelen (incl liq in vermogensbeheer)	5.501	0	9.501
Rente wijkdiaconieen	686	0	0
Aandeel beleggingen Dom 2016 / 2013-2014-2015 (in 2015)	-2.193		-8.507
Aandeel beleggingen Nicolai 2016 / 2015	-1.796		-888
Rendement wijkdiaconieen op de beleggingen via r-c	3.989		
Aandeel Fonds familiebeurs Westrenen	-4.571	0	-2.100
Totaal rente financiële baten	520.945	575.000	383.707

83 Bijdragen

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Erfenissen en legaten/giften	0	0	0
Ouderenwerk collecte	0	4.000	4.018
Eindejaarscollecte	14.721	23.000	24.145
Jeugd- en Jongerencollecte	0	3.500	3.987
SMW collecte	0	12.500	15.360
Overige collectes	26.666	5.000	2.270
Wijkdiaconieën	46.155	60.000	63.373
Wijkdiaconieën, extra collecten	14.002	0	0
Wijkdiaconieën, giften	12.885	0	0
Wijkdiaconieën, giften stichtingen	3.050	0	0
Wijkdiaconieën, zendingsbussen	7.527	0	0
Wijkdiaconieën, overige	4.222	0	0
Wijkdiaconieën, ZWO	672	0	0
	129.900	108.000	113.152

84 Doorzendcollectes

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Plaatselijk	14.960	25.000	26.485
Plaatselijk, wijkdiaconieën (extra collecten)	5.808		
Landelijk	27.095	23.000	22.056
Landelijk, wijkdiaconieën	197		
Wereldwijd	55.563	48.000	56.409
Wereldwijd, wijkdiaconieën	4.107		
	107.730	96.000	104.950

Alle collectes afgestort op een bankrekening van PDU. De hierop ontvangen collectes voor de wijkgemeenten van de PGU (niet diaconaal) worden vervolgens doorgezonden naar de wijkgemeenten.

85 Subsidies

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Detachering werkers/inloop	13.657	20.000	20.245
Subsidie JJ De Wijk In	0	7.500	15.372
Subsidie Buurtpast. Overvecht	1.500	0	0
Parochie bijdrage 2016 Jong Meedoen	6.428	12.500	0
Subsidie Wijkplaats	22.304		18.586
Duurzaam Diaconaat en Algemeen	7.809	30.000	0
Vluchtelingen	6.113	0	0
Inloophuizen	7.049	0	0
	64.860	70.000	54.203

Detachering werkers/inloop betreft de detachering van Dhr. A. de Groot naar Stichting Ontmoetingshuis Lunetten t/m 31-08-2016 en gehele jaar 2015.

De subsidies JJ De Wijk In betreffen € 10.000 (2015) bijdrage van de Stichting Rotterdam en € 5.372 (2015) van het Skanfonds.

De subsidies Wijkplaats betreffen € 9.000 bijdrage van de wijkgemeente Pnielkerk-Triumfatorkerk, € 9.000 van de Rooms-katholieke Parochie en € 586 aan diverse kleine bedragen, grotendeels van van de Gemeente Utrecht (2015).

De subsidies Wijkplaats betreffen € 9.000 bijdrage van de wijkgemeente Pnielkerk-Triumfatorkerk (2016), € 12.500 van de Parochiele Caritasinstelling (2016) en € 804 aan diverse kleine bedragen (2016).

89 Diverse baten

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Betreft o.a. Wijkplaats Inloophuis en div kleinere inkomsten	3.304	0	4.139

41 Lasten onroerend goed

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Huren extern	0		0
Huur De Wijkplaats	16.377	15.000	15.000
Dotatie onderhoud	29.200	17.000	29.800
Belasting/verzekering	5.044	6.500	3.954
Energie/water	3.883	5.000	6.783
Overig	16.674	6.500	10.236
	71.178	50.000	65.772

De huur Wijkplaats betreft de huur die ten laste komt van de Wijkplaats Inloophuis.

45 Bijdragen en verplichtingen

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Diaconaal quotum aan de PKN	17.385	19.000	18.152
	17.385	19.000	18.152

46 Personeelslasten

	Werkelijke Formatie 2016	Begrote Formatie 2016	Formatie 2015
Mw. M. Bakker (t/m 31-01-2015)	-	-	4%
Mw. P.H. ten Hoeve	67%	67%	67%
Dhr. A.H. de Groot (op 31-08-2016 overleden)	67%	100%	100%
Mw. I. Stok	61%	61%	61%
Dhr. J. de Bruijn (t/m 28-02-2015)	-	-	7%
Mw. M.H.M. Sillevius Smitt	50%	50%	50%
Mw. E. Treurniet	67%	67%	67%
Dhr. C. Mak	20%	20%	20%
Mw. C. den Hartog	36%	36%	36%
Dhr. D. van den Hoven	72%	72%	72%
Dhr. F. Rozemond	33%	33%	33%
Mw. G. Blom (01-07-2015 t/m 30-06-2016)	9%	-	9%
	482%	506%	526%

De personele lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Salarissen medewerkers	214.076	226.000	230.812
Sociale premies en pensioenlasten	68.230	68.000	71.990
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	34.650	36.000	37.011
Overige personeelskosten	17.251	10.000	9.982
	334.207	340.000	349.796

47 Lasten administratie en beheer

	Werkelijk 2016 €	Begroot 2016 €	Werkelijk 2015 €
Kosten administratie & overige beheerslasten Bureau PGU	127.463	110.500	128.956
Doorbelaste beheerslasten aan Hofjes	-26.800	0	-19.418
Kosten accountant	7.261	18.000	6.000
Kosten eindejaarscollecte	0	2.500	0
Bestuurskosten en vergaderkosten	912	1.400	486
Publiciteit, bibliotheek en contributies	1.187	2.500	1.436
Overige kosten	4.535	100	1.820
	114.558	135.000	119.279

De kosten administratie betreffen de doorbelasting van het College van Kerkrentmeesters voor het voeren van de financiële administratie, personele en salarisadministratie, bestuurssecretariaat, ICT, algemene verzekeringen en huisvesting van een aantal teamleden van de PDU.

48 Financiële lasten

	Werkelijk 2016 €	Begroot 2016 €	Werkelijk 2015 €
Kosten extern vermogensbeheer	34.472	37.000	37.285
Bankkosten en overige financiële lasten	2.512	3.000	3.001
Bankkosten wijkdiaconieën	1.725	0	0
	38.708	40.000	40.286

De bankkosten betreffen voornamelijk de kosten van de extern vermogensbeheerder.

49 Algemene kosten

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Onkostenvergoedingen vrijwilligers, advieskosten e.d.	1.368	1.500	435
Overige kosten	453	700	179
Diverse kosten wijkdiaconieën	6.861	0	0
	8.682	2.200	614

50 Plaatselijk werk

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
A: Individuele hulp (wijkdiaconieën)	26.490	60.000	63.373
B: Doorzendcollecten	14.960	25.000	26.485
C: Eigen werk PDU			
Vieringen in zorgcentra	40	13.000	14.793
Uitvaartpool À Dieu	106	1.300	214
Fonds Ouderenactiviteiten	7.598	12.000	7.174
Zakgeld/maaltijd Westrenen	0	650	-
Ad Voogt Fonds Nieuw Missionair Werk	0		16.700-
Projectkosten Jeugd en Jongeren	0	500	85
Buurtpastoraat Overvecht	377		
Inloophuis Het Knooppunt	12.000	14.000	12.000
Inloophuis De Wijkplaats	7.924	7.500	10.109
Project De Wijk in (ouderen en kinderen Lombok)		2.500	
Stimuleringsprijs Mantel van Sint Maarten	1.000		1.000
Archiefcommissie PGU		2.000	
Beheer De Wijkplaats	4.024	7.000	4.125
Project Jong Meedoen Zuilen	20.794	19.000	6.415
Duurzaam Diaconaat		20.000	
Nieuw te starten projecten		17.500	
Missionair (nieuw)		20.000	
Pechpot	374		
Overigen; oa opleiding	5.798	5.000	8.800
<i>subtotaal C; PDU eigen werk</i>	<i>60.034</i>	<i>141.950</i>	<i>48.015</i>
D: aanvragen PGU			
Citypastoraat Domkerk (project Christelijke feesten)	4.000	3.500	3.850
<i>subtotaal D: aanvragen PGU</i>	<i>4.000</i>	<i>3.500</i>	<i>3.850</i>
E: aanvragen derden			
Cosbo	0		50
Stiltecentrum	10.000	10.000	10.000
St.Villa Vrede	6.500		7.496
St. Lauw-Recht STIL	0		3.746
St. Dienstverl aan buitenlanders	2.500		3.446
St. El Roi en Prot.Kerk.Classis Utr.	2.800	-	198
Nader in te vullen	0	49.350	0
<i>subtotaal E: aanvragen PGU</i>	<i>21.800</i>	<i>59.350</i>	<i>24.937</i>
F: Wijkdiaconieën			
Doorzend hulpverlening plaatselijk	6.869	0	0
Ouderenwerk	737	0	0
Kerktelefoon	1.945	0	0
Overige lasten plaatselijk	35.545	0	0
<i>subtotaal F: wijkdiaconieën</i>	<i>45.096</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	172.380	289.800	166.659

A. Individuele hulpverlening

De hulp aan individuele personen is het aandachtsgebied van de tien wijkdiaconieën van de PGU. Het bedrag geeft aan voor hoeveel geld steun hebben verleend aan mensen in de knel.

B. Doorzendcollecten

Doorzendcollecten zijn de collecteopbrengsten uit de wijkkerken en zorgcentra die bestemd zijn voor een landelijk of regionaal doel. Deze gelden komen dus binnen om ze door te sturen.

C. Eigen werk PDU

a. Ouderen

Vieringen in zorgcentra

In enkele zorgcentra voor ouderen in Utrecht wordt regelmatig een kerkdienst gehouden. De geestelijk verzorgers van de betreffende huizen konden kosten van voorgangers, organisten e.d. declareren bij de Diaconie. Vanaf 2016 worden deze diensten in een aantal gevallen betaald uit een fonds van de Utrechtse Stedelijke Raad van Kerken.

Uitvaartpool À Dieu

Om de wijkgemeenten te ontlasten startte onder leiding van de Algemene Kerkenraad in februari 2013 een groep voorgangers die zijn opgeleid om uitvaarten te leiden. De uitvaartpool À Dieu is bedoeld voor hen die geen band hebben met de kerk, maar wel prijs stellen op begeleiding van de uitvaartplechtigheid door een kerkelijke voorganger.

Fonds Ouderenactiviteiten

Fonds waaruit wijkdiaconieën op verzoek bijdragen ontvangen voor activiteiten voor ouderen. Vroeger was dit het Fonds Oudaen waaruit reisjes, plantjes, kerstgroeten e.d. betaald werden. Op 24 oktober 2013 heeft de Diaconie de criteria verscherpt: de besteding moet gericht zijn op het doorbreken van eenzaamheid bij ouderen en hen betrekken bij de wijkgemeente. Criteria zijn opvraagbaar bij de bestuurssecretaris.

b. Stedelijk Missionair Werk

Het Ad Voogt Fonds Nieuw Missionair Werk is een fonds van het College van Kerkrentmeesters en in 2014 opnieuw opgezet ter ondersteuning van nieuwe missionaire aanvragen. De Diaconie draagt niet meer automatisch af aan dit fonds, maar per aanvraag wordt bekeken of de Diaconie een (gedeeltelijke) bijdrage kan leveren. Ook de kosten van de Paasjubel op Eerste Paasdag (Domplein), die mede door diaconale werkers wordt voorbereid, worden door de Diaconie vergoed.

c. Jeugddiaconaat

De post 'Projectkosten Jeugd en Jongeren' betreft de afbouw van het werk van de jeugdwerker. Nieuwe project op dit gebied zijn het Project Jong Meedoen (Zuilen), waarbij samen met kerken in de wijk en de organisaties Present en Taal doet meer! kansarme jongeren worden ondersteund om iets van hun leven te maken. In het Project De wijk in (Lombok) wordt speciaal gewerkt aan de band tussen moeders en kinderen in achterstandssituaties.

d. Ontmoetingscentra

De Wijkplaats is een inloophuis in Lombok, dat wordt bestuurd door de oecumenische stuurgroep Kerk en Buurtwerk De Wijkplaats. Het werk wordt gesteund door de wijkgemeente Utrecht-West en de Ludgerusparochie. De stedelijke Diaconie is eigenaar van het gebouw en heeft sinds 2008 een kerkelijk werker als coördinator aangesteld. Voor het beheer is een parttime beheerder werkzaam.

Het Knooppunt is een inloophuis in Lunetten, dat wordt bestuurd door Stichting Ontmoetingshuis Lunetten, waarin de wijkgemeente Marcus-Wilhelminakerk en rooms-katholieke parochie participeren. Ook hier is een diaconale werker coördinator van het vrijwilligerswerk.

e. Algemeen

De Diaconie stimuleert uit verschillende bestemmingsgelden diaconaal werk. Samen met het Citypastoraat organiseert de diaconie ieder jaar rond 11 november de uitreiking van de stimuleringsprijs Mantel van Sint Maarten aan een organisatie die zich op diaconaal-maatschappelijk terrein is genomineerd. De prijs bestaat uit € 1000,- en publiciteit.

Bijzonder is het Fonds van Westrenen, waaruit elke diaken jaarlijks € 50,- voor een diaconaal doel kan krijgen. Om de twee jaar wordt uit dit fonds voor alle PGU-diakenen de Maaltijd van Westrenen betaald, naar voorschrift van een 18e eeuwse erflater.

Archiefcommissie: voor de overdracht van oudere archieven aan Het Utrechts Archief moeten af en toe verpakkingsmaterialen worden aangeschaft. Die post staat hier vermeld.

Tot de overige kosten behoren onder andere kosten van opleiding.

D. Aanvragen uit de PGU

Citypastoraat Domkerk

Het Citypastoraat kent een missionair jaarprogramma over Christelijke Feesten. In 2015 heeft de Diaconie dit met een bedrag gesteund.

Openlucht Pinksterviering Overvecht: betreft een jaarlijks initiatief van de gezamenlijke kerken in Overvecht, waarin de Johannescentrumgemeente participeert. De Diaconie verstrekte een bijdrage in de kosten.

E. Aanvragen van derden

Stiltecentrum, St. Villa Vrede, St. Dienstverlening aan buitenlanders, St. El Roi en PKC zijn uitgaven uit 2016.

Stiltecentrum Hoog Catharijne

Het Stiltecentrum is een inloop- en bezinningsruimte in het winkelcomplex bij het Centraal Station. In de jaren zeventig begonnen als initiatief van de 'Zusters van de Eucharistie' verzorgde Vredesorganisatie Pax de jarenlang de exploitatie. Sinds 2003 draagt een speciale stichting het werk. De Diaconie heeft het werk tot 2015 gesubsidieerd met € 10.000,-. In 2016 zal de stichting belangrijke vernieuwingen doorvoeren, waarvoor de Diaconie ook steun heeft toegezegd.

Stichting Villa Vrede

Het doel van Villa Vrede in Utrecht is mensen zonder verblijfsvergunning een dagopvang bieden waar ze simpelweg mogen zijn, een gezicht krijgen, zich veilig voelen, hun sociaal netwerk kunnen opbouwen en gestimuleerd worden tot zelfredzaamheid. Villa Vrede wordt voor en vooral door de doelgroep zelf ontwikkeld. Door activiteiten, trainingen, voorlichting kunnen deze mensen zich verder ontplooien

Stichting Dienstverlening aan Buitenlanders (SDB)

Organisatie door vrijwilligers van de Utrechtse Stedelijke Raad van Kerken voor juridische hulp aan uitgeprocedeerde asielzoekers, die niet voor onderdak, verzekeringen en een uitkering in aanmerking komen. De stichting helpt om rechtszaken de heropenen of bij het vinden van mogelijkheden om terug te keren naar het land van herkomst.

SDB en STIL werken veel samen. STIL bedient met name de groep ongedocumenteerden en legt prioriteit bij noodhulp en het spreekuur. SDB heeft een bredere doelgroep en doet ook familierecht en strafrecht. Daarnaast bereikt SDB ook veel zaken met complexe multiproblematieken.

El Roi

In Utrecht werken vrouwen in de prostitutie, op de tippelzone, in clubs en achter het raam. Een groot deel van hen ziet zichzelf hiertoe gedwongen door mensen die hen uitbuiten of doordat zij zich zien gedwongen door hun situatie. Voor deze vrouwen was tot voor kort in Utrecht geen pastorale hulp beschikbaar. Stichting El Roi (Hebreeuws voor 'God die ziet') wil niet toekijken of weggijken, maar omzien naar deze vrouwen. De stichting bestaat uit een groep vrijwilligers uit verschillende kerken in Utrecht die wil omzien naar deze kwetsbare vrouwen. Tot aan de realisatie van het Nieuwe Zandpad – een nieuwe prostitutiezone in onze stad – bezoeken de hiervoor getrainde vrijwilligers voornamelijk clubs en organiseren we activiteiten voor de vrouwen. Als de nieuwe zone opent, zal El Roi ook een huiskamer openen in de omgeving van het Zandpad.

De Diaconie heeft El Roi financieel ondersteund bij de oprichting van een rechtsvorm. Daarnaast helpt de Diaconie de bekendheid van het initiatief in Utrecht te bevorderen.

51 Landelijk werk

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Doorzendcollecten	27.095	23.000	22.056
Doorzendcollecten wijkdiaconieën	197	0	0
Overige landelijk	1.546	0	0
	28.838	23.000	22.056

52 Wereldwijd

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Werelddiaconaat	30.000	30.000	30.000
Doorzendcollecten	55.563	48.000	56.409
Doorzendcollecten wijkdiaconieën	4.637	0	0
Zendingsbussen	5.839	0	0
Overige wereldwijd	12.237	0	0
Ghana project	4.000	4.000	4.000
	112.276	82.000	90.409

De PDU steunt op verschillende manieren het werelddiaconaat, o.a. door verdubbeling van de bedragen die door ZWO-commissies bijeen zijn gebracht voor bepaalde projecten en verdubbeling van de opbrengsten van de collecten voor het werelddiaconaat.

Het Ghana project is ontstaan uit een initiatief van de wijkgemeente Utrecht West en is later door de PDU overgenomen. De kern van het project is een periodieke uitwisseling met de gemeente in Accra. De PDU stort jaarlijks een bedrag van € 4.000 in een fonds. Uit dit fonds wordt de uitwisseling bekostigd.

59 Diverse lasten

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Oninbare vorderingen	0	0	0
	0	0	0

Mutatie bestemmingsreserves

Ouderenwerk

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
Kosten ouderenwerkers	74.083	97.000	83.900
Totaal Bestemmingsreserve Ouderenwerk	74.083	97.000	83.900

Jeugd en Jongerenwerk

Kosten Jong Meedoen	15.289	0	6.415
Totaal Bestemmingsreserve Jeugd en Jongerenwerk	15.289	0	6.415

Totaal mutatie bestemmingsreserves

	89.372	97.000	90.315
--	---------------	---------------	---------------

Koersresultaat vermogensportefeuille

	Werkelijk 2016	Begroot 2016	Werkelijk 2015
	0	-	-

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening waren er geen gebeurtenissen die van invloed zijn op het getrouwe beeld van deze jaarrekening.

Controleverklaring

	EUG	Jacobikerk	Citypastoraat Domkerk	Zuilen	JohannesCentru mgemeente	Nieuwe Kerk Tuindorpkerk	Wilhelminakerk	Nicolaikerk	Marcuskerk	West	TOTAAL
	1	2	4	5	8	10	12	13	15	18	
81000 rentebaten	-	113,00	-	25,55	-	483,92	-	-	63,16	-	685,63
81010 baten beleggingen via PGU	-	-	2.193,00	-	-	-	-	1.796,00	-	-	3.989,00
83000 collecten kerkdiensten	-	13.007,54	4.126,77	2.789,04	2.824,45	12.837,43	-	4.255,47	2.946,68	3.367,97	46.155,35
83010 extra collecten	479,25	-	8.752,10	172,28	749,87	1.225,00	-	96,40	1.910,49	616,36	14.001,75
83050 giften	-	1.520,00	-	313,46	-	1.250,00	-	230,00	-	9.571,71	12.885,17
83055 giften stichtingen	-	1.500,00	-	200,00	200,00	-	-	350,00	800,00	-	3.050,00
83060 zendingsbussen	-	5.839,00	-	355,42	-	-	-	1.033,00	-	300,00	7.527,42
83070 overige	-	2.062,00	-	-	-	-	-	140,00	401,50	1.618,00	4.221,50
83080 ZWO verkoop	-	-	-	-	-	-	-	-	671,87	-	671,87
84010 doorzendcollecten plaatselijk	-	3.727,00	-	2.081,46	-	-	-	-	-	-	5.808,46
84020 doorzendcollecten landelijk	-	197,00	-	-	-	-	-	-	-	-	197,00
84030 doorzendcollecten wereldwijd	-	4.107,00	-	-	-	-	-	-	-	-	4.107,00
Inkomsten	479,25	32.072,54	15.071,87	5.937,21	3.774,32	15.796,35	-	7.900,87	6.793,70	15.474,04	103.300,15
40000 bankkosten	92,34	95,73	115,42	268,40	112,39	244,60	-	176,46	241,12	378,27	1.724,73
40001 div onkosten	132,87	-	738,43	364,79	130,50	779,71	-	367,80	4.149,05	197,50	6.860,65
50000 doorzend hulpverlening plaatselijk	-	3.727,00	-	1.941,85	-	-	-	-	-	1.200,00	6.868,85
50001 ind hulpverlening	822,47	3.456,00	-191,12	905,88	3.716,51	3.706,85	-	1.448,05	3.043,43	9.582,00	26.490,07
50002 ouderenwerk	-	-655,00	-	-51,51	50,00	-	-	-500,00	-612,65	2.505,91	736,75
50003 kerktelefoon	-	1.292,00	-	-	225,05	-	-	-	428,00	-	1.945,05
50010 overige lasten plaatselijk	-	5.649,00	13.000,04	1.026,00	1.895,66	9.909,40	-	2.965,00	-	1.100,00	35.545,10
51000 doorzend landelijk	-	197,00	-	-	-	-	-	-	-	-	197,00
51010 overige landelijk	-	1.154,00	-	391,95	-	-	-	-	-	-	1.545,95
52000 doorzend wereldwijd	-	4.107,00	-	-	-	-	-	530,00	-	-	4.637,00
52005 zendingbussen	-	5.839,00	-	-	-	-	-	-	-	-	5.839,00
52010 overige wereldwijd	-	5.647,00	-	33,00	-	5.256,36	-	330,92	-	970,00	12.237,28
Uitgaven	1.047,68	30.508,73	13.662,77	4.880,36	6.130,11	19.896,92	-	5.318,23	7.248,95	15.933,68	104.627,43
	-568,43	1.563,81	1.409,10	1.056,85	-2.355,79	-4.100,57	-	2.582,64	-455,25	-459,64	-1.327,28

	EUG	Jacobikerk	Citypastoraat Domkerk	Zuilen	JohannesCentru mgemeente	Nieuwe Kerk Tuindorpkerk	Wilhelminakerk	Nicolaikerk	Marcuskerk	West	TOTAAL
	1	2	4	5	8	10	12	13	15	18	
ACTIVA											
140.20 Diaconale leningen	0,00	2.604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.604,00
100.00 Liq middelen	1.630,17	63.492,81	40.623,43	11.202,30	158,65	23.113,01	0,00	22.490,46	15.600,01	71.264,36	249.575,20
140.50 Belegd via PGU ´r-c PDU	0,00	0,00	76.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.684,00	0,00	0,00	139.204,00
140.00 Debiteuren	0,00	0,00	0,00	118,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118,19
140.10 Overige	-97,50	4.192,00	1.734,98	74,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.903,59
TOTAAL ACTIVA	1.532,67	70.288,81	118.878,41	11.394,60	158,65	23.113,01	-	85.174,46	15.600,01	71.264,36	397.404,98
PASSIVA											
190.00 Eigen vermogen	2.101,10	37.890,00	117.469,31	6.176,19	2.514,44	27.213,58	0,00	81.509,00	16.055,26	71.724,00	362.652,88
190.00 Resultaat lopend jaar	-568,43	1.563,81	1.409,10	1.056,85	-2.355,79	-4.100,57	0,00	2.582,64	-455,25	-459,64	-1.327,28
210.00 Fondsen r/c pgu	0,00	0,00	0,00	2.947,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.947,24
160.00 schulden	0,00	30.835,00	0,00	1.214,32	0,00	0,00	0,00	1.082,82	0,00	0,00	33.132,14
TOTAAL PASSIVA	1.532,67	70.288,81	118.878,41	11.394,60	158,65	23.113,01	-	85.174,46	15.600,01	71.264,36	397.404,98

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Utrecht

A. Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Protestantse Diaconie te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2016 van de Protestantse Diaconie te Utrecht in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door het College van Diakenen gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling' van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Protestantse Diaconie te Utrecht zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Sitiopark 2-4
3941 PP Doorn
Postbus 294
3940 AG Doorn

T (0343) 41 59 40
F (0343) 41 44 78
doorn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling' in de toelichting van de jaarrekening waarin uiteen is gezet dat de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door het College van Diakenen gekozen en beschreven grondslagen. De beschreven grondslagen zijn op onderdelen niet in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Algemene Kerkenraad, de gemeenteleden van de Protestantse Gemeente te Utrecht en het Regionaal College voor de Behandeling van Beheerszaken en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het College van Diakenen en de Algemene Kerkenraad voor de jaarrekening

Het College van Diakenen van de entiteit is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door het College van Diakenen gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling' van de jaarrekening. In dit kader is het College van Diakenen verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het College van Diakenen noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het College van Diakenen afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het College van Diakenen de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het College van Diakenen het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het College van Diakenen moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Algemene Kerkenraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het College van Diakenen en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de Algemene Kerkenraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doorn, 17 mei 2017
Van Ree Accountants

w.g.

drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant