

JAARREKENING 2019

inzake de stoffelijke aangelegenheden van diaconale aard



Margaretha van Parmadreef 14

3561 SR Utrecht

Telefoon (030) 2737540

Versie: 28-5-2020

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

	Pagina
Algemene informatie	2
Verklaringen van het College van Diakenen en de Algemene Kerkenraad	3
JAARREKENING 2019	
1 Verslag van het College van Diakenen	4
2 Balans per 31-12-2019	8
3 Staat van Baten en Lasten over 2019	9
4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
5 Toelichting bij de jaarrekening 2019	13
6 Gebeurtenissen na balansdatum	32
Controleverklaring	33
Bijlage 1 Consolidatie wijkdiaconieën exploitatie 2019	
Bijlage 2 Consolidatie wijkdiaconieën balans per 31-12-2019	

Algemene informatie

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

College van Diakenen :

voorzitter:	De heer H.A. van der Kolk
secretaris:	De heer S.J. van der Woude
penningmeester:	De heer C.A.E. Zonnenberg

Algemene Kerkenraad

voorzitter:	Mevrouw Ds. A. Nottelman
scriba:	De heer Ds. B. Luttikhuis

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
Wattbaan 51-5, 3439 ML Nieuwegein

Verklaringen van het College van Diakenen en de Algemene Kerkenraad

Het College van Diakenen van de Protestantse Gemeente Utrecht verklaart dat het jaarrapport over 2019 ingevolge ordinantie 11-7-3 door hen is opgesteld en ter vaststelling wordt aangeboden aan de Algemene Kerkenraad.

datum: datum

voorzitter: De heer H.A. van der Kolk

secretaris: De heer S.J. van der Woude

penningmeester: De heer C.A.E. Zonnenberg

De Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Utrecht heeft de jaarrekening voorlopig vastgesteld in de vergadering d.d. 29 juni 2020, ter inzage en publicatie voorgelegd aan de gemeente en vastgesteld middels een mandaat aan de Algemene Kerkenraad Klein in de vergadering van 31 augustus 2020.

voorzitter: Mevrouw Ds. A. Nottelman

scriba: De heer Ds. B. Luttkhuis

1 Verslag van het College van Diakenen

1.1 Voorwoord

Wij bieden u hierbij aan de jaarrekening over 2019 van de Protestantse Diaconie Utrecht.

Protestantse Diaconie Utrecht (PDU)

De Protestantse Diaconie Utrecht, de naam die wij naar buiten gebruiken als College van Diakenen van de Protestantse Gemeente Utrecht, is namens de wijkdiaconieën verantwoordelijk voor het stedelijke diaconale werk in de stad. Dat bestaat uit bovenwijkse projecten op het gebied van ouderenzorg, jeugddiaconaat, inloophuizen, buurtpastoraat, vluchtelingenwerk, en uit het financieel of personeel ondersteunen van diaconaal werk door anderen in de stad.

Het CvD en wijkdiaconieën helpt hen die geen helper hebben. Diaconale werkers en vrijwilligers in buurtpastoraat, inloophuizen en wijkdiaconieën luisteren, geven financiële bijstand of helpen zoeken naar de juiste instanties.

Anders dan bij openbare hulpinstanties mogen diaconale werkers tijd en aandacht geven aan mensen die vragen naar God en verdieping zoeken in hun leven.

Ingesteld door de Algemene Kerkenraad (AK)

Het CvD is een commissie van de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Utrecht. 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. Het CvD voert het beleid van de PGU uit op het gebied van diaconale zaken.

Organisatie CvD

De CvD wordt gevormd door het College van Diakenen. Er is een diaconaal team met beroepskrachten (PDU-Team) wat de werkorganisatie vormt van het CvD.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Beleidsterreinen CvD

Het CvD houdt zich bezig met de volgende beleidsterreinen van de Protestantse Gemeente Utrecht:

Armoede en sociale uitsluiting

Armoede en sociale uitsluiting zijn aan elkaar gerelateerd en worden daarom ook vaak in één adem genoemd. Het enige wezenlijke onderscheid is, dat sociale uitsluiting altijd plaatsvindt op verschillende gebieden, terwijl armoede (in enge zin) alleen duidt op een financieel of materieel tekort. Veel van de activiteiten van de afzonderlijke wijkdiaconieën en het CvD kunnen onder dit koepelbegrip worden geplaatst en daar nader gespecificeerd. Het CvD is op de volgende aandachtsvelden actief: individuele financiële hulpverlening, buurtpastoraat, inloophuizen en ontmoetingsactiviteiten, voedselbanken en schulden.

Daarnaast levert het CvD een bijdrage aan het bevorderen van bewustwording t.a.v. deze thema's. Dat gebeurt door het voeren van lobby en het organiseren van bijeenkomsten zoals de Mantel van Sint Maarten, en de netwerkbijeenkomsten i.s.m. het Diaconaal Platform Utrecht.

Bijzondere diaconale doelgroepen

Voor bepaalde groepen van kwetsbare mensen heeft het CvD speciale aandacht. In dit verband noemen we (ongedocumenteerde) vluchtelingen, dak- en thuislozen, prostituees, kwetsbare ouderen, kwetsbare kinderen en kwetsbare jongeren. De betrokkenheid van het CvD kan op verschillende manieren tot uiting komen. Door de inzet van een wijkdiaken, via een beroepskracht die er personele uren in steekt of door financiële steun aan initiatieven die op dit aandachtsveld actief zijn. Overlap met het aandachtsveld Armoede en sociale uitsluiting zal altijd aanwezig zijn (daklozen ondervinden ook sociale uitsluiting).

Zending, Werelddiaconaat en Ontwikkelingssamenwerking (ZWO)

Kerken in het buitenland, die onvoldoende middelen hebben voor hun werk kunnen ondersteund worden bij de toerusting van predikanten, studenten theologie, artsen en allerlei projecten in de sfeer van jeugd- en opbouwwerk (zending). Bij het werelddiaconaat denken we o.a. aan partnerkerken en organisaties in het buitenland die geholpen worden bij de gevolgen van natuurrampen en oorlogen. Bij ontwikkelingssamenwerking gaat het om tijdelijke ondersteuning ter plaatse, zodat de betrokken mensen later zich zelf kunnen redden.

De PGU ZWO activiteiten worden gebaseerd op de beleidsuitgangspunten van Kerk in Actie van de PKN. Het CvD stimuleert ZWO activiteiten middels inzet van vrijwilligers en het geven van geld.

PDU-team

Het team van professionele werkers vormt als werkorganisatie een belangrijk onderdeel van de PDU. De beroepskrachten zijn actief op een aantal van de eerder genoemde beleidsterreinen onder aansturing van een directeur. Het moderamen CvD treedt op als werkgever van de directeur PDU en het team van diaconale beroepskrachten. In 2019 had het CvD zes beroepskrachten in dienst:

- Diaconaal Consulent (uit dienst per 1 november 2019)
- Buurtpastor Overvecht
- Predikante Vluchtelingenwerk
- Coördinator Diaconaal Centrum De Wijkplaats
- Directeur PDU
- Beheerder gebouw De Wijkplaats

Steunverlening door CvD

De belangrijkste inkomstenbron van het CvD zijn vermogensopbrengsten. Het vermogen van het CvD 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 het CvD geld en middelen beschikbaar stellen om een rol te spelen op de genoemde PGU beleidsterreinen.

Het CvD 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 het CvD kunnen financiële aanvragen worden ingediend voor steun aan initiatieven en projecten die direct raken aan de genoemde beleidsterreinen.

1.2 Balans per 31 december 2019

De balans per 31 december 2019 is ten gevolge van een aanzienlijk positief rendement op het belegde vermogen gewijzigd ten opzichte van 2018. Dit betreft dan de posten Financiële vaste activa en Kapitaal Algemeen.

1.3 Staat van Baten en Lasten over 2019

Het rendement op het belegd vermogen, inclusief ongerealiseerd koersresultaat en na kosten, is in 2019 10,6% positief. Aandachtspunt voor de komende jaren blijft 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%
2017	3,50%
2018	-2,90%
2019	10,60%

1.4 Voorstel resultaatbestemming

Wij stellen voor:

- A. De balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 van de PDU vast te stellen.
- B. Van het eindsaldo over 2019 wordt € 573.835 toegevoegd aan het Kapitaal Algemeen.
- C. Van het eindsaldo over 2019 wordt € 14.093 toegevoegd aan het Kapitaal wijkdiaconieën, conform bijlage 2.

Utrecht, datum

Namens het CvD,
De heer C.A.E. Zonnenberg, penningmeester.

2 Balans per 31-12-2019

<u>ACTIVA</u>	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en grond	1.182.200	1.075.100
Financiële vaste activa		
Beleggingen	9.680.723	8.902.145
Vlottende activa		
Vorderingen	55.668	60.660
Liquide middelen	2.279.733	2.489.424
	<u>2.335.400</u>	<u>2.550.083</u>
 TOTAAL ACTIVA	 <u>13.198.322</u>	 <u>12.527.328</u>
 <u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Kapitaal Algemeen	5.558.574	4.984.739
Kapitaal wijk diaconieën	382.063	367.970
Kapitaal Stadszending	2.436.853	2.436.853
Kapitaal Oudaen	2.337.585	1.912.543
Kapitaal Fonds Bomer	1.164.092	1.164.092
Reserve Herwaardering Onroerende Goederen	636.436	529.336
Bestemmingsreserve Ouderenwerk	-	459.156
Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen	92.653	86.787
Bestemmingsreserve Jeugd en Jongerenwerk	81.614	81.614
Bestemmingsreserve Ghana	9.518	20.197
Overige bestemmingsreserves	66.717	74.693
	<u>12.766.104</u>	<u>12.117.979</u>
Voorziening groot onderhoud onroerend goed	241.920	221.710
Kortlopende schulden	190.298	187.639
 TOTAAL PASSIVA	 <u>13.198.322</u>	 <u>12.527.328</u>

3 Staat van Baten en Lasten over 2019

	werkelijk 2019 €	begroot 2019 €	werkelijk 2018 €
<i>OPERATIONALE BATEN</i>			
80 Baten onroerend goed	59.346	46.500	49.652
81 Opbrengst uit vermogen	1.020.729	270.200	234.565-
83 Bijdragen	131.458	128.500	133.179
84 Doorzendcollectes	124.894	102.000	129.047
85 Subsidies	89.701	51.500	59.972
	1.426.128	598.700	137.285
<i>OPERATIONELE LASTEN</i>			
41 Lasten onroerend goed	71.596	80.000	70.218
45 Bijdragen en verplichtingen	13.259	14.500	14.093
46 Personeelslasten	264.150	270.000	258.100
47 Lasten administratie en beheer	104.924	110.000	110.431
48 Financiële lasten	37.762	38.000	38.546
49 Algemene kosten	3.465	6.000	3.623
50 Plaatselijk werk	234.081	182.700	214.764
51 Landelijk werk	29.435	26.000	35.753
52 Wereldwijd	116.444	108.500	105.934
	875.117	835.700	851.462
Operationeel resultaat	A 551.011	-237.000	714.177-
Overige baten en lasten			
89 Diverse baten	2.803	0	3.182
59 Diverse lasten	0	0	0
89 Mutatie waardering onroerend goed	107.100	0	0
	B 109.903	-	3.182
Totaal resultaat	A + B 660.914	237.000-	710.995-
Mutatie bestemmingsreserves	C 72.986-	-	39.420
Resteert te bestemmen	D 587.928	237.000-	671.575-
- Kapitaal Algemeen	573.835		-658.318
- Kapitaal wijkdiaconieën	14.093		-13.257

4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving en stelselwijziging

Tot en met 2018 werd de jaarrekening opgesteld op basis van de door het College van Diaken gekozen grondslagen. Vanaf het boekjaar 2019 wordt de Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving Protestantse Kerk in Nederland gehanteerd. De vergelijkende cijfers 2018 zijn alleen qua presentatie aangepast. De resultaatbepaling 2018 is niet aangepast als gevolg van de nieuwe richtlijn. De stelselwijziging heeft met name effect op de verwerking van de waardemutatie van het onroerend goed en de legaten. Bij de desbetreffende onderdelen zijn de nieuwe en oude verwerkingswijze toegelicht.

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Gebouwen worden indien mogelijk gewaardeerd tegen WOZ-waarde. Gebouwen waarvan geen WOZ-waarde beschikbaar is, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten verhoogd met een jaarlijkse indexatie.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Voor de herwaardering tot WOZ-waarde is een Reserve Herwaardering Onroerende Goederen gevormd. Deze herwaarderingen werden tot en met 2018 rechtstreeks in deze reserve gemuteerd en dus niet via de staat van baten en lasten. Verkopen van gebouwen werden eveneens tot en met 2018 rechtstreeks ten gunste van het eigen vermogen verwerkt en dus niet via de staat van baten en lasten. Vanaf het boekjaar 2019 worden de waardemutatie in de staat van baten en lasten verwerkt en via de resultaatbestemming verwerkt in de Reserve Herwaardering Onroerende Goederen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen en leningen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Effecten worden gewaardeerd op de marktwaarde per balansdatum.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lonen en salarissen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Legaten

Ontvangen legaten zonder specifiek doel en hoger dan € 1.000 werden tot en met 2018 direct ten gunste van het eigen vermogen verwerkt. Vanaf het boekjaar 2019 worden deze verwerkt in de staat van baten en lasten. Daarnaast worden vanaf 2019 de giften en legaten verwerkt in de staat van baten en lasten zodra de omvang hiervan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

5 Toelichting bij de jaarrekening 2019

5.1 Toelichting op de Balans per 31-12-2019

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

Materiële vaste activa

Gebouwen en grond

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).

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Wijkplaats	433.200	422.100
Van de Helststraat 1	324.000	298.000
Korenbloemstraat 25	257.000	203.000
Spinozaweg 49 bis	168.000	152.000
Totaal	1.182.200	1.075.100

De Wijkplaats is een inloop huis waar ter ondersteuning van de financiële huishouding ook verhuurd wordt aan derden. Waarbij getracht wordt te verhuren aan organisaties die gelieerd zijn aan de functie van het inloophuis.

De verzekerde waarde van alle in eigendom van het CvD zijnde gebouwen met inrichting bedraagt per 31 december 2019 € 1.895.300.

Financiële vaste activa

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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Effecten	9.449.036	8.648.625
Hypothecaire geldleningen	230.757	251.317
Leningen wijkdiaconieën	930	2.203
Totaal	9.680.723	8.902.145

De vermogensbeheerder heeft er voor gekozen om een deel van het toevertrouwde vermogen ultimo 2019 liquide aan te houden. Dit betreft een bedrag van € 520.628 en treft u aan onder de post liquide middelen.

Per 31 december 2019 bedraagt de beurswaarde van aandelen in beleggingsfondsen en obligaties € 9.426.345. Verder is er nog de belegging in Oikocredit voor € 22.689.

Het vermogensbeheer is vastgelegd in een beleggingstatuut en uitbesteed aan Rabobank Vermogensbeheer. Er is gekozen voor een risicomijdende beleggingsstrategie in fondsen die voldoen aan de criteria voor duurzame en ethisch verantwoorde beleggingen. Belegd wordt in de categorieën aandelen, vastrentende waarden en liquiditeiten. Per categorie is in het beleggingsstatuut een bandbreedte afgesproken, hieronder de afspraken:

Aandelen	min 15%	max 35%
Vastrentende waarden	min 55%	max 85%
Liquiditeiten	min 0%	max 10%

De in de financiële vaste activa opgenomen hypothecaire geldleningen hebben een rentepercentage tussen de 3% en 5%.

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen		
Nog te ontvangen algemeen	16.347	24.790
Collecterekeningen	4.890	4.664
Rekening courant Inloop Centra Beraad (St. DAK)	11.161	11.511
Vooruitbetaald	731	694
Debiteuren wijkdiaconieën	13.146	8.985
Overige vorderingen wijkdiaconieën	9.392	10.015
Totaal	55.668	60.660

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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Rente banken	162	190
EDCS (OIKO) dividend (schatting)	150	250
Kath.Caritas Mantel 2018	0	3.000
Diaconie West	3.500	3.500
Betalingen voor Wilhelmina	157	157
Oudejaarscollecte	6.033	6.716
Voorschot kosten zeven wijkdiaconieën	700	700
Aanzuivering Marcus Wilh.	149	149
St.Orgel Bej.Past. / premie	109	109
St. Rotterdam voor Han.Herb.	0	810
Fonds Franciscus voor Roobol	0	3.060
Fonds Franciscus voor WP	0	3.060
Bijdrage dec.2019 Knooppunt	1.634	0
Bijdrage dec.2019 Stiltecentrum	1.634	0
Dividendbelasting	1.936	2.885
Rente lening Groene Sticht	184	204
Totaal	16.347	24.790

Liquide middelen

Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Rabo (beleggersrekening)	520.628	818.395
Rabobank	1.683.462	1.585.397
ASN Bank	33.815	33.797
Kas Wijkplaats Beheer en Inloophuis	285	271
Liquide middelen wijkdiaconieën	41.543	51.565
Totaal	2.279.733	2.489.424

Eigen Vermogen

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

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Kapitaal Algemeen	5.558.574	4.984.739
Kapitaal wijkdiaconieën	382.063	367.970
Kapitaal Stadszending	2.436.853	2.436.853
Kapitaal Oudaen	2.337.585	1.912.543
Kapitaal Fonds Bomer	1.164.092	1.164.092
Reserve Herwaardering Onroerende Goederen	636.436	529.336
Bestemmingsreserve Ouderenwerk	0	459.156
Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen	92.653	86.787
Bestemmingsreserve Jeugd en Jongerenwerk	81.614	81.614
Bestemmingsreserve Ghana	9.518	20.197
Overige bestemmingsreserves	66.717	74.693
Totaal	12.766.104	12.117.979

Kapitaal Algemeen

Het kapitaal is het saldo van het in het verleden opgebouwd vermogen.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	4.984.739	5.643.057
Af/Bij: Exploitatiesaldo boekjaar	573.835	-658.318
Bij: Legaat	0	0
Stand per 31 december	5.558.574	4.984.739

Kapitaal Wijkdiaconieën

Het kapitaal is het saldo van het in het verleden opgebouwd vermogen van de wijk diaconieën. De wijkdiaconieën zijn juridisch een onderdeel van de PDU. Per wijkdiaconie wordt het vermogen separaat geadministreerd en is in principe te besteden door de Wijkdiaconie. De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	367.970	378.277
Af: Exploitatiesaldo boekjaar	14.093	-13.257
Af: Kleine bedragen overig		2.950
Stand per 31 december	382.063	367.970

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 huidige College van Diakenen. 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.

Kapitaal Oudaen

De oorsprong van deze reserve is te vinden in besluit van de Diaconie der Nederduitse 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. 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 huidige CvD. Het doel van de reserve blijft de verzorging van bejaarde lidmaten en doopleden.

Conform besluit van het bestuur van het College van Diakenen 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. In 2019 is deze bestemmingsreserve weer aan het Kapitaal Oudaen vervallen.

Kapitaal Fonds Bomer

Het kapitaal Fonds Bomer is afkomstig van de nalatenschap van wijlen de heer P.A. Bommer. 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:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	529.336	445.554
Bij/Af: herwaardering gebouwen in bezit	107.100	83.782
Stand per 31 december	636.436	529.336

Bestemmingsreserve Ouderenwerk

In 2009 is uit het Kapitaal Oudaen een bedrag afgezonderd naar deze bestemmingsreserve van € 1.000.000. De jaarlijkse uitgaven, ter zake het percentage ouderenwerk van de functie Diaconaal Consulent, worden onttrokken aan deze reserve. De reserve is in 2019 weer geheel vervallen aan het Kapitaal Oudaen.

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	459.156	498.596
Onttrekking Ouderenpastoraat	-34.114	-39.420
Afloop reservering ouderenwerk	-425.042	0
Stand per 31 december	0	459.156

Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen

Met ingang van 2009 wordt het Fonds van Westrenen verantwoord in de jaarrekening van het CvD.

De Familiebeurs Westrenen heeft na overdracht aan het CvD 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 het CvD 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:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	86.787	92.929
af/bij: rente	8.880	-2.592
af: zakgeld diakenen en tweejaarlijkse maaltijd	-3.014	-3.550
Stand per 31 december	92.653	86.787

Bestemmingsreserve Jeugd en Jongeren

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	81.614	81.614
Stand per 31 december	81.614	81.614

Bestemmingsreserve Ghana

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	20.197	14.299
bij: jaarlijkse dotatie	4.000	4.000
bij: bijdrage ZWO	2.000	2.000
af: kosten bezoek Ghana aan Nederland	-16.679	-103
Stand per 31 december	9.518	20.197

Bestemmingsreserves overige

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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Fonds Roobolkapel	3.487	3.487
Fonds van Mansum	12.775	12.775
Solidariteitsfonds	34.741	34.741
Bestemmingsreserves wijkdiaconieën	15.714	23.690
Subtotaal bestemmingsreserves met doel	66.717	74.693

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.

Het Solidariteitsfonds is ingesteld om wijk diaconieën in financiële nood te kunnen bijstaan.

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 reserves plaatsgevonden.

Bestemmingsreserves wijk diaconieën

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	23.690	19.931
af: Domkerk	-7.603	-1.089
bij: Johannescentrum	-1.238	1.238
bij: EUG	265	855
bij: Tuindorpkerk	432	754
bij: Wilhelminakerk		2.000
af: Zuilen	168	0
Stand per 31 december	15.714	23.690

Het saldo van de fondsen per wijkdiaconie is vermeld in bijlage 2.

Voorzieningen

Dit betreft de Onderhoudsvoorziening woningen en overige gebouwen.

Met ingang van dit boekjaar is de meerjarenraming groot onderhoud van de woningen en overige gebouwen voor de periode 2018-2028 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 12 jaren geactualiseerd.

De mutaties kunnen als volgt worden toegelicht:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	221.710	198.959
Bij: Dotatie boekjaar:	38.000	38.000
Af: Onttrekkingen ten behoeve van onderhoud	-17.790	-15.249
Stand per 31 december	241.920	221.710

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze kunnen als volgt worden toegelicht:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
te betalen R/C PGU	3.251	-8.453
R/C wijkdiaconieën	353.239	341.283
R/C wijkdiaconieën	-353.190	-341.234
Collectebonnen	60.631	55.296
Archiefcommissie 07/08/09	826	826
Reservering vakantietoeslag, 13e maand, loonheffing	20.948	24.241
Pensioenpremies	1.710	1.843
Crediteuren/kruisposten	49.861	45.763
Retourbetaling, diaken	50	50
Accountant	5.994	5.980
Nog te verdelen giften/collecten	2.000	2.000
Stichting Orgel Bejaardenpastoraat	-109	-109
Fee Rabobelegginen. Q4 2019/Q4 2018	8.381	8.151
Vooruitontvangen bijdrage Kansfonds/Roobol	3.000	0
Vooruitontvangen huur Spinozaweg 49bis	525	0
ZWO uitgaven voor 2019	3.500	0
West, Guatamalan Tomorrow Fund	0	500
Dom Cuba	1.200	1.200
KIA voor Ghana 2018/kind.slav.2018	0	20.000
Legaat Bethelkerk	276	276
Afrekening met de USRK	7.004	7.004
Bankkosten	778	681
Schulden wijkdiaconieën	20.424	22.341
	190.298	187.639

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voor de Wijkplaats, 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. Dit recht vervalt vanaf 1-1-2027.

Per balansdatum is er voor € 7.500 aan externe huurverplichtingen per jaar aangegaan. Dit betreft de woning van de beheerder van de Wijkplaats. De opzegtermijn van deze huurverplichting is een kalendermaand.

5.2 Toelichting bij de staat van baten en lasten

80 Baten onroerend goed

Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Verhuur De Wijkplaats	45.628	36.000	36.213
Verhuur woningen	13.718	10.500	13.439
	59.346	46.500	49.652

81 Opbrengsten uit vermogen

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Rente hypotheken en leningen	11.837	13.000	12.812
Koersresultaat verk.effecten en waardering	1.015.645	258.000	-253.260
Opbrengst overig vermogensbeheer	1.995	0	3.044
Rente liquide middelen (incl liq in vermogensbeheer)	101		190
Rente wijkdiaconieën	31	200	-620
Toerekening beleggingen wijkdiaconieën	-34.972	5.500	9.431
Rendement wijkdiaconieën op de beleggingen via r-c	34.972	-5.500	-8.755
Aandeel Fonds van Westrenen	-8.880	-1.000	2.592
Totaal rente financiële baten	1.020.729	270.200	-234.565

83 Bijdragen

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Erfenissen en legaten/giften	0	0	0
Ouderenwerk collecte	162	5.000	0
Eindejaarscollecte	22.759	17.000	20.335
SMW collecte	9	0	0
Overige collectes	29.610	20.000	26.255
Wijkdiaconieën	50.792	45.000	54.123
Wijkdiaconieën, extra collecten	306	13.000	832
Wijkdiaconieën, giften	11.634	12.000	12.331
Wijkdiaconieën, giften stichtingen	6.586	3.000	6.761
Wijkdiaconieën, zendingsbussen	6.070	7.000	6.196
Wijkdiaconieën, overige	1.601	4.000	5.511
Wijkdiaconieën, ZWO	1.929	2.500	835
	131.458	128.500	133.179

84 Doorzendcollectes

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Plaatselijk	16.279	22.000	31.969
Plaatselijk, wijkdiaconieën (extra collecten)	17.163	3.500	18.208
Landelijk	25.444	20.000	32.311
Landelijk, wijkdiaconieën	2.056	2.000	1.592
Wereldwijd	45.696	50.000	30.078
Wereldwijd, wijkdiaconieën	18.254	4.500	14.889
	124.894	102.000	129.047

De doorzendcollectes in 2019 zijn € 4.000 lager dan in 2018. Er is sprake van twee beelden, de doorzendcollecten volgens het PGU collecte schema nemen met € 7.000 af en de collecte op initiatief van wijkgemeenten met € 3.000 toe.

85 Subsidies

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Detachering werkers/inloop	0		300
Subsidie Buurtpast. Overvecht	750		5.560
Subsidie Wijkplaats	25.000	25.000	25.018
Vluchtelingen	750	1.500	750
Mantel St.Maarten	14.000	7.000	10.608
Inloophuizen	49.201	18.000	17.736
	89.701	51.500	59.972

Subsidie Buurtpastoraat Overvecht

Betreft een bijdrage van €750,00 van de Diaconie van de Evangelisch Lutherse Gemeente Utrecht. Deze bijdrage is bedoeld voor de algemene werkzaamheden van de buurtpastor.

Subsidie De Wijkplaats

Betreft een bijdrage van €9.000 van de wijkgemeente Utrecht West, €3.500 van de wijkdiaconie Utrecht-West, €12.500 van de Parochiële Caritas Instelling en een kleine gift in 2018.

Bijdragen Cofinanciering

Betreft eenmalige bijdragen vanuit wijkdiaconieën ten gunste van stedelijke partners die voor 2019 een aanvraag bij het CvD deden.

Vluchtelingen

De bijdrage van €750,00 inzake Vluchtelingen betreft een bijdrage van de Evangelisch Lutherse Gemeente Utrecht voor het werk van de PDU onder ongedocumenteerde vluchtelingen.

Mantel van Sint Maarten

Subsidie Mantel van Sint Maarten betreft bijdragen van diverse subsidienten (Gemeente Utrecht, Ridderlijke Duitse Orde, Van Baaren Stichting, KCU, Domkerk) ten behoeve van de organisatiekosten van dit jaarlijks evenement.


Inloophuizen - De post Impuls inloophuizen betreft een vernieuwingsproject voor vier inloophuizen. De PDU werkt hierin samen met de betreffende inloophuizen, namelijk De Wijkplaats, De Roobolkapel, het Stiltecentrum en Het Knooppunt. De PDU treedt op als penvoerder en opdrachtgever voor dit project. De opdracht is gegund aan Firma Hoe dan wel, met een overeenkomst over de periode november 2018 – februari 2020. Dit project wordt deels uit eigen budget gefinancierd (zie 50C 'Impuls inloophuizen') en deels door Fonds Franciscus (Kansfonds). Het ontvangen bedrag ad €49.201 is opgebouwd uit:

- een evenredige bijdrage van Knooppunt en Stiltecentrum in de projectkosten over 2019, ad €15.240,50 per inloophuis;
- twee keer €9.360,00 subsidie van Fonds Franciscus voor de projectkosten voor De Wijkplaats en de Roobolkapel betreffende 2019.

89 Diverse baten

Betreft o.a. Wijkplaats Inloophuis en div kleinere inkomsten

Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
2.803	0	3.182

ter identificatie

 VAN RIEE ACCOUNTANTS

41 Lasten onroerend goed

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Huren extern	0	0	0
Huur De Wijkplaats	17.056	17.000	16.614
Dotatie onderhoud	38.000	38.000	38.000
Belasting/verzekering	2.805	5.000	2.872
Energie/water	3.854	4.000	3.124
Overig	9.881	16.000	9.607
	71.596	80.000	70.218

Huur De Wijkplaats betreft de huur die ten laste komt van de diaconale activiteiten in de Wijkplaats.

45 Bijdragen en verplichtingen

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Diaconaal quotum aan de PKN	13.259	14.500	14.093
	13.259	14.500	14.093

46 Personeelslasten

	Werkelijke Formatie 2019	Begrote Formatie 2019	Formatie 2018
Coördinator Diaconaal Centrum De Wijkplaats	67%	67%	67%
Diaconaal Consulent (uit dienst per 1 november 2019)	61%	61%	61%
Predikante Vluchtelingenwerk	50%	50%	50%
Buurtpastor Overvecht	67%	67%	67%
Beheerder gebouw De Wijkplaats	36%	36%	36%
Directeur PDU	78%	72%	78%
	359%	353%	359%

De personele lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Salarissen medewerkers	168.887	171.000	171.931
Sociale premies en pensioenlasten	57.213	55.000	51.601
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	28.251	29.000	27.958
Overige personeelskosten	9.799	15.000	6.609
	264.150	270.000	258.100

47 Lasten administratie en beheer

	Werkelijk 2019 €	Begroot 2019 €	Werkelijk 2018 €
Kosten administratie & overige beheerslasten Bureau PGU	125.070	125.600	124.581
Doorbelaste beheerslasten aan Hofjes	-31.680	-27.000	-26.800
Kosten accountant	8.400	9.000	9.222
Bestuurskosten en vergaderkosten	0	1.400	358
Publiciteit, bibliotheek en contributies	764	1.000	790
Overige kosten	2.371	0	2.280
	104.924	110.000	110.431

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 werkplekken van een aantal teamleden van het CvD.

48 Financiële lasten

	Werkelijk 2019 €	Begroot 2019 €	Werkelijk 2018 €
Kosten extern vermogensbeheer	33.231	35.000	33.887
Bankkosten en overige financiële lasten	2.804	3.000	2.725
Bankkosten wijkdiaconieën	1.726	0	1.934
	37.762	38.000	38.546

De bankkosten betreffen voornamelijk de kosten van de extern vermogensbeheerder.

49 Algemene kosten

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Onkostenvergoedingen vrijwilligers, advieskosten e.d.	97	1.700	94
Overige kosten	-73	1.000	-66
Diverse kosten wijkdiaconieën	2.266	1.700	2.303
Avondmaal wijkdiaconieën	1.176	1.600	1.293
	3.465	6.000	3.623

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

50 Plaatselijk werk**A: Individuele hulp (wijkdiaconieën)**

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
--	-------------------	-----------------	-------------------

	25.237	22.000	29.753
--	--------	--------	--------

B: Doorzendcollecten

	16.279	22.000	31.969
--	--------	--------	--------

C: Eigen werk CvD

Nieuw te starten projecten

0	20.000	0
---	--------	---

Vluchtelingenwerk

	1.000	
--	-------	--

Vieringen in zorgcentra

1.080	0	1.080
-------	---	-------

Uitvaartpool À Dieu

0	200	90
---	-----	----

Fonds Ouderenactiviteiten

5.530	3.000	4.699
-------	-------	-------

Buurtpastoraat Overvecht

0	1.000	1.064
---	-------	-------

Inloophuis De Wijkplaats

3.653	8.000	4.547
-------	-------	-------

Stimuleringsprijs Mantel van Sint Maarten

20.137	8.500	11.206
--------	-------	--------

Beheer De Wijkplaats

6.137	5.000	5.441
-------	-------	-------

Verkiezingsdebat

0		1.734
---	--	-------

Duurzaam Diaconaat overig

351	5.000	2.551
-----	-------	-------

Impuls inloophuizen

60.962		23.232
--------	--	--------

Overigen; oa opleiding

2.389	5.000	1.364
-------	-------	-------

subtotaal C; PDU eigen werk

100.239	56.700	57.008
---------	--------	--------

D: aanvragen PGU

Citypastoraat Domkerk (project Christelijke feesten)

4.000	4.000	-
-------	-------	---

subtotaal D: aanvragen PGU

4.000	4.000	0
-------	-------	---

E: aanvragen derden

St. Villa Vrede

7.500	0	2.673
-------	---	-------

St. Lauw-Recht STIL

0	0	3.500
---	---	-------

Straatpastoraat Utrecht

0	0	17.938
---	---	--------

St Omduw

0	0	500
---	---	-----

Buurtpastoraat Utrecht

2.500	0	5.000
-------	---	-------

Doenja de Werkplaats

0	0	3.333
---	---	-------

St. Present

0	0	2.500
---	---	-------

Utrecht op Orde

6.167	0	7.500
-------	---	-------

Fanga Musow

5.000	0	0
-------	---	---

Cofinanciering Wijk diaconieën

-9.000	0	0
--------	---	---

Nader in te vullen

0	15.000	0
---	--------	---

subtotaal E: aanvragen PGU

12.167	15.000	42.945
--------	--------	--------

F: missionaire aanvragen

IKJU

0	0	3.500
---	---	-------

Kerst in het Julianapark

1.000	0	0
-------	---	---

Fluisterstille Stem

5.000	0	0
-------	---	---

De Haven

4.000	0	5.000
-------	---	-------

Nader in te vullen

0	20.000	
---	--------	--

subtotaal F: missionaire aanvragen

10.000	20.000	8.500
--------	--------	-------

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
G: wijkdiaconieën			
Doorzend hulpverlening plaatselijk	17.363	3.500	18.208
Ouderenwerk	3.417	3.000	3.246
Kerktelefoon	984	1.500	1.377
Overige lasten plaatselijk	44.395	35.000	21.759
subtotaal G: wijkdiaconieën	<i>66.159</i>	<i>43.000</i>	<i>44.589</i>
Totaal Plaatselijk werk	234.081	182.700	214.764

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 is 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 CvD

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 2017 worden deze diensten in een aantal gevallen betaald uit een fonds van de Utrechtse Stedelijke Raad van Kerken waar de PDU aan bijdraagt vanuit stedelijke collecten.

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 het CvD.

Buurtpastoraat Overvecht

Deze post heeft betrekking op de werkkosten die de buurtpastor maakt in de wijk Overvecht. Betreft onder meer locatiekosten voor de 'Vrouwengroepen'.

Inloophuis de Wijkplaats

De Wijkplaats is een kerkelijk buurtcentrum in Lombok, dat wordt bestuurd door een oecumenisch samengestelde stuurgroep waarin het CvD zitting heeft. Het werk wordt gesteund en gefinancierd door de wijkgemeente Utrecht-West, de Parochiële Caritas Instelling en het CvD. Het CvD is eigenaar van het gebouw en heeft sinds 2008 een kerkelijk werker als coördinator aangesteld. Het bedrag van €3.653 heeft betrekking op kosten van reguliere activiteiten.

Stimuleringsprijs Mantel van Sint Maarten

Sinds 2017 is de jaarlijkse uitreiking van de stimuleringsprijs de 'Mantel van Sint Maarten' uitgegroeid tot een evenement waarbij meerdere kerken betrokken zijn. De organisatiekosten zijn daardoor gestegen, maar worden grotendeels gedekt door een bedrag van € 14.000 aan subsidies (zie 85 subsidies).

Beheer de Wijkplaats

Het bedrag van €6.137 is opgebouwd uit communicatiekosten, kleine inpassende verbeteringen en facilitaire voorzieningen m.b.t. vaste en externe huurders in de Wijkplaats.

Impuls inloophuizen

De post Impuls inloophuizen betreft een vernieuwingsproject voor vier inloophuizen. Het CvD werkt hierin samen met De Wijkplaats, De Roobolkapel, het Stiltecentrum en Het Knooppunt. Het CvD treedt op als penvoerder en opdrachtgever voor dit project. De opdracht is gegund aan Firma Hoe dan wel, met een overeenkomst over de periode november 2018 – februari 2020. De facturen over 2019 bedragen in totaal €60.962. Het CvD had voor 2019 €20.000 begroot voor 'Nieuw te starten projecten'. Dit budget is aangewend voor het project Impuls inloophuizen, waar ook Fonds Franciscus (Kansfonds) aan bijdraagt. Het CvD heeft een evenredig deel van de kosten doorbelast aan Het Knooppunt en het Stiltecentrum. Zie ook onder 85 Subsidies.

Overigen

Tot de overige kosten behoren onder andere kosten van opleiding van personeel.

D. Aanvragen uit de PGU

Citypastoraat Domkerk

Het Citypastoraat kent een missionair jaarprogramma over Christelijke Feesten waaraan het CvD in eerdere jaren heeft bijgedragen.

E. Aanvragen van derden

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 ontplooiën. Het CvD heeft voor 2019 €5.000 toegekend voor activiteitenkosten en €2.500 voor een verbouwing.

Buurtpastoraat

Stichting Buurtpastoraat Utrecht is op grond van het evangelie en vanuit de opdracht van de kerk aanwezig bij de mens en groepen van mensen in oude stadswijken om – vanuit hun leefsituatie – hen te ondersteunen in hun streven naar herstel en behoud van hun waardigheid en zeggenschap in zaken die hun bestaan bepalen, en in hun zoeken naar perspectief in hun leven en samenleven. In het project 'Opvoeden in armoede in Geuzenwijk' werkte het buurtpastoraat samen met partners in de wijk, zoals de Roobolkapel en de Bethelkerk. Het CvD steunde dit project in 2018 met een bedrag van € 5.000,- en in 2019 met € 2.500,-.

Utrecht op Orde

Utrecht op Orde is sinds 2018 de lokale bestuurlijke entiteit voor SchuldHulpMaatje-Utrecht. SchuldHulpMaatje is een diaconaal initiatief van landelijke kerken.

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

F. Missionaire aanvragen

De Haven

De Haven is een aan de PGU verbonden pioniersplek op Kanaleneiland.

IKJU

Het Interkerkelijke Jeugdwerk in Utrecht (IKJU) is ontstaan door een samenwerking van 4 kerken in Utrecht. Deze kerken werken samen op het gebied van jeugdwerk om 2 redenen; om een stadsbreed netwerk van jeugd te krijgen in Utrecht en omdat samenwerken het makkelijker maakt om goed jeugdwerk te organiseren.

51 Landelijk werk

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Doorzendcollecten	25.444	20.000	32.311
Wijkdiac. doorzendcollecten	2.206	2.000	1.592
Wijkdiac. Ondersteuning partners / stichtingen / initiatieven	1.785	4.000	1.850
	29.435	26.000	35.753

52 Wereldwijd

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Werelddiakonaat	30.000	30.000	30.000
Doorzendcollecten	45.696	50.000	30.078
Wijkdiac. doorzendcollecten	18.254	4.500	14.839
Wijkdiac. Zendingbussen	6.031	5.000	7.429
Wijkdiac. Ondersteuning partners / stichtingen / initiatieven	12.462	15.000	19.580
Ghana project	4.000	4.000	4.009
	116.444	108.500	105.934

De PDU steunt op verschillende manieren het werelddiakonaat, o.a. door een jaarlijks bedrag van € 30.000. De stedelijke ZWO commissie als onderdeel van de PDU besluit over toewijzing aan projecten. Dit kan voor 1/3e deel worden bestemd voor aanvragen door ZWO-commissies of diakoniën voor financiële ondersteuning van wijkprojecten op het gebied van ZWO, waarbij ook niet Kerk in Actie projecten gehonoreerd kunnen worden, en voor het overige 2/3 deel voor één of meer stedelijke projecten van Kerk in Actie (als zijnde de ZWO organisatie die verbonden is aan de PKN).

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.

89 Mutatie waardering onroerend goed

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Mutatie waardering onroerend goed	107.100	0	0
	107.100	0	0

Mutatie bestemmingsreserves

Ouderenwerk

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Kosten ouderenwerkers	34.114		39.420
Totaal Bestemmingsreserve Ouderenwerk	34.114	0	39.420

Mutatie waardering onroerend goed	-107.100	0	0
Totaal herwaarderingreserve	-107.100	0	0

Totaal mutatie bestemmingsreserves

	-72.986	0	39.420
--	----------------	----------	---------------

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is Nederland getroffen door de uitbraak van het Coronavirus. Voor de PDU is dit van invloed op een deel van de baten. De exploitatie- en collectieopbrengsten zullen lager uitvallen dan begroot. Ook de inkomsten uit beleggingen kunnen worden beïnvloed. Er zijn voldoende reserves om de inkomstenderving op te vangen. Daarom is deze jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

	EUG	Jacobikerk	Citypastoraat Domkerk	Zuilen	JohannesCentru mgemeente	Nieuwe Kerk	Tuindorpkerk	Wilhelminakerk	Marcus-Nicolai gemeente	West	Eliminatie	TOTAAL
	1	2	4	6	8	10	11	12	13	18		31
81000 rentebaten	-	-	-	-	7	-	-	5	20	-	-	31
81010 baten beleggingen via PGU	-	3.297	11.306	-	1.334	986	787	-	10.544	6.718	-	34.972
83000 collecten kerkdiensten	-	16.875	6.502	2.106	3.011	8.701	4.569	753	4.732	3.543	-	50.792
83010 extra collecten	-	-	-	-	-	-	-	-	306	-	-	306
83050 giften	-	1.665	913	330	805	1.860	1.200	-	440	4.422	-	11.634
83055 giften stichtingen	350	3.336	450	1.450	250	-	350	-	400	-	-	6.586
83060 zendingsbussen	-	6.031	-	-	-	-	-	-	-	39	-	6.070
83070 overige inkomsten	4	48	-	250	-	-	-	800	-	500	-	1.601
83080 ZWO verkoop	-	-	-	-	-	1.384	-	-	545	-	-	1.929
84010 doorzendcollecten plaatselijk	-	2.285	4.478	530	3.971	3.464	1.976	-	459	-	-	17.163
84019 doorzend plaatselijk coll schema	6.177	7.265	4.636	1.787	2.610	9.583	4.373	1.064	5.593	2.194	-29.003	16.279
84020 doorzendcollecten landelijk	-	-	-	2.056	-	-	-	-	-	-	-	2.056
84029 doorzend landelijk coll schema	3.560	5.594	3.830	1.049	1.017	3.959	2.113	274	3.307	742	-	25.444
84030 doorzendcollecten wereldwijd	-	2.487	891	-	1.887	3.177	4.710	-	3.112	1.990	-	18.254
84039 doorzend wereldwijd coll schema	3.281	11.849	4.622	1.692	1.876	8.959	4.423	1.096	6.427	1.470	-	45.696
Inkomsten	13.372	60.733	37.627	11.249	16.768	42.074	24.503	3.991	35.883	21.619	-29.003	238.815
47100 administratie en beheer	108	437	430	-	40	353	797	-	99	-	-	2.266
48100 bankkosten	101	213	129	296	197	168	100	90	313	119	-	1.726
49100 avondmaal	-	-	750	150	-	108	34	69	23	42	-	1.176
50000 doorzend plaatselijk wijk	200	2.285	4.478	530	3.971	3.464	1.976	-	459	-	-	17.363
50001 individuele hulpverlening	-	2.222	1.715	1.121	4.846	2.893	5.144	400	2.077	4.820	-	25.237
50002 ouderenwerk	-	1.386	-	1.502	-	-	-	863	-358	25	-	3.417
50003 kerkteléfono	-	631	-	-	353	-	-	-	-	-	-	984
50010 giften en lasten plaatselijk	-	11.011	12.314	150	3.280	3.164	5.000	-261	4.607	5.130	-	44.395
50099 doorzend plaatselijk coll schema	6.177	7.265	4.636	1.787	2.610	9.583	4.373	1.064	5.593	2.194	-29.003	16.279
51000 doorzend landelijk	150	-	-	2.056	-	-	-	-	-	-	-	2.206
51010 giften en lasten landelijk	-	1.685	-	-	100	-	-	-	-	-	-	1.785
51099 doorzend landelijk coll schema	3.560	5.594	3.830	1.049	1.017	3.959	2.113	274	3.307	742	-	25.444
52000 doorzend wereldwijd	-	2.487	891	-	1.887	3.177	4.710	-	3.112	1.990	-	18.254
52005 zendingbussen	-	6.031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.031
52010 giften en lasten wereldwijd	-	5.481	969	760	-	4.713	-	-	540	-	-	12.462
52099 doorzend wereldwijd coll schema	3.281	11.849	4.622	1.692	1.876	8.959	4.423	1.096	6.427	1.470	-	45.696
Uitgaven	13.578	58.577	34.763	11.093	20.176	40.541	28.671	3.596	26.198	16.532	-29.003	224.723
Saldo	-206	2.156	2.864	156	-3.409	1.533	-4.168	396	9.685	5.087	-	14.093

	EUG	1	Jacobikerkerk	2	4	Zuilen	6	JohannesCentrum miegemeente	8	Nieuwe Kerk	10	Tuinderkerk	11	Wilhelminkerk	12	Marcus-Nicolai gemeente	13	West	18	TOTAAL
ACTIVA																				
140.20 Diaconale leningen	730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	-	930
100.00 Liq middelen	2.943	3.932	778	12.051	1.509	2.555	1.313	4.512	5.793	6.157	70.099	6.157	6.157	41.543						41.543
140.50 Belegd via PGU r-c PDU	-	33.449	109.612	-	13.355	10.288	7.273	-	109.114	70.099	70.099	70.099	70.099	353.190						353.190
140.00 Debiteuren	44	3.783	-	344	549	6.373	100	685	1.267	-	13.146	13.146	13.146	13.146						13.146
140.10 Overige	0	-	1.873	-10	1.199	-	2.649	135	2.905	641	9.392	9.392	9.392	9.392						9.392
TOTAAL ACTIVA	3.717	41.165	112.262	12.385	16.612	19.216	11.335	5.332	119.079	77.097	418.201	418.201	418.201	418.201						418.201
PASSIVA																				
190.00 Eigen vermogen	743	37.035	100.646	8.138	18.278	12.372	11.911	2.250	108.088	68.510	367.970	367.970	367.970	367.970						367.970
Resultaat lopend jaar	-206	2.156	2.864	156	-3.409	1.533	-4.168	396	9.685	5.087	14.093	14.093	14.093	14.093						14.093
210.00 Fondsen	3.178	-	6.308	3.042	-	-	1.186	2.000	-	-	15.714	15.714	15.714	15.714						15.714
r/c pgu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						-
160.00 schulden	2	1.975	2.445	1.049	1.743	5.311	2.406	687	1.306	3.500	20.424	20.424	20.424	20.424						20.424
TOTAAL PASSIVA	3.717	41.165	112.262	12.385	16.612	19.216	11.335	5.332	119.079	77.097	418.201	418.201	418.201	418.201						418.201

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Diaconie te Utrecht

Wattbaan 51-5
3439 ML Nieuwegein
Postbus 137
3430 AC Nieuwegein

T (030) 307 49 49
nieuwegin@vanreacc.nl
www.vanreacc.nl
KvK nr. 09068872

A. Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Protestantse Diaconie te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van de Protestantse Diaconie te Utrecht in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de in de jaarrekening opgenomen grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
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.

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

Wij vestigen de aandacht op de waarderingsgrondslagen, waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor het College van Diakenen en de Algemene kerkenraad van de Protestantse Diaconie te Utrecht en voor het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken met als doel de Protestantse Diaconie te Utrecht in staat te stellen om aan de verantwoordingsverplichtingen te voldoen. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de gemeenteleden, het College van Diakenen en de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Diaconie te Utrecht en het Classicale 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 is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de in de jaarrekening opgenomen grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN. 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.

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.

Nieuwegein, 27 mei 2020

Van Ree Accountants

w.g.

A. Hoogenboom AA