

Financieel Jaarverslag 2021

inzake de stoffelijke aangelegenheden van diaconale aard



Margaretha van Parmadreef 14

3561 SR Utrecht

Telefoon (030) 2737540

Versie: 09-05-2022

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Algemene informatie	2
2. Verklaringen van het College van Diakenen en de Algemene Kerkenraad	3
3. Verslag van het College van Diakenen	4
4. Jaarrekening	4
4.1 Balans	7
4.2 Staat van Baten en Lasten	8
4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
4.4 Toelichting op de Balans	10
4.4 Toelichting bij de staat van baten en lasten	16
5. Controleverklaring	24

Bijlage 1 Consolidatie wijkdiaconieën

Bijlage 2 Consolidatie wijkdiaconieën balans

Bijlage 3 Project de Wijkplaats

1. 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:	Mevrouw J.G. Allaart
penningmeester:	De heer C.A.E. Zonnenberg

Algemene Kerkenraad

voorzitter:	Mevrouw C. Köhler
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
Wattbaan 51-5, 3439 ML Nieuwegein

2. Verklaringen van het College van Diakenen en de Algemene Kerkenraad

Het College van Diakenen van de Protestantse Gemeente Utrecht verklaart dat het jaarrapport over 2021 ingevolge ordinantie 11-7-3 door hen is opgesteld en ter vaststelling wordt aangeboden aan de Algemene Kerkenraad.

datum: 24 mei 2022

voorzitter: De heer H.A. van der Kolk

secretaris: Mevrouw J.G. Allaart

voorzitter: De heer C.A.E. Zonnenberg

De Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Utrecht heeft de jaarrekening voorlopig vastgesteld in de vergadering d.d. 27 juni 2022, ter inzage en publicatie voorgelegd aan de gemeente en vastgesteld middels een mandaat aan de Algemene Kerkenraad Klein in de vergadering van 5 september 2022.

voorzitter: Mevrouw C. Köhler

scriba: De heer Ds. B. Luttikhuis

3. Verslag van het College van Diakenen

3.1 Voorwoord

Wij bieden u hierbij aan de jaarrekening over 2021 van de Protestantse Diaconie Utrecht.

Diaconie Protestantse Gemeente Utrecht (DPGU)

De Diaconie Protestantse Gemeente Utrecht (DPGU) is onze officiële naam, zoals in de KvK registers vermeldt staat. De naam die wij naar buiten gebruiken is Protestantse Diaconie Utrecht (PDU), in dit document gebruiken we College van Diakenen (CvD), daarmee bedoelen we de DPGU. Het CvD is namens de wijkdiaconieën verantwoordelijk voor het stedelijke diaconale werk in de stad. Dat bestaat uit bovenwijkse projecten op het gebied van inloophuizen, buurtpastoraat, vluchtelingenwerk en uit het financieel of middels personeel ondersteunen van diaconaal werk door anderen in de stad. Daarnaast faciliteert het CvD diaconale activiteiten die in de wijkgemeenten plaats vinden.

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

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

Plaats in de Protestantse Gemeente Utrecht (PGU)

De Algemene Kerkenraad heeft overeenkomstig de kerkorde van de PKN de verzorging van de vermogensrechtelijke aangelegenheden van de gemeente van diaconale aard toevertrouwd aan het College van Diakenen. De kerkorde zegt hierover: *"Het college van diakenen stemt haar beleid af op het beleid van de kerkenraad inzake het gehele leven en werken van de gemeente. Zij doet verslag van haar werkzaamheden aan de kerkenraad. En blijft bij het beheren van en beschikken over de aan haar toevertrouwde vermogensrechtelijke aangelegenheden van de gemeente binnen de grenzen van het door de kerkenraad vastgestelde beleidsplan en van de door de kerkenraad vastgestelde begroting."* In die aan het college toevertrouwde zorg is mede begrepen de bestuurlijke aansturing van de PDU.

Beleidssterreinen CvD

Het CvD houdt zich bezig met de volgende beleidssterreinen 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 en artsen en allerlei projecten in de sfeer van 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 CvD 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.

Diaconale team

De diaconale werkers vormen een belangrijk onderdeel van de diaconie. De beroepskrachten zijn actief op een aantal van de eerder genoemde beleidsterreinen onder aansturing van een manager. Het moderamen CvD treedt op als werkgever van de manager en het team van diaconale beroepskrachten. In 2021 had het CvD zes beroepskrachten in dienst:

- Buurtpastor Overvecht
- Predikante Vluchtelingenwerk
- Coördinator Diaconaal Centrum De Wijkplaats
- Kerkelijk Werker Johannes in de Wijk
- Manager Diaconie
- Diaconaal Consulent
- 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 beraadt zich hoe haar vermogen toekomstigbestendig in te zetten en daar nieuw beleid voor te maken. In 2022 wordt dit afgerond.

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.

3.2 Balans per 31 december 2021

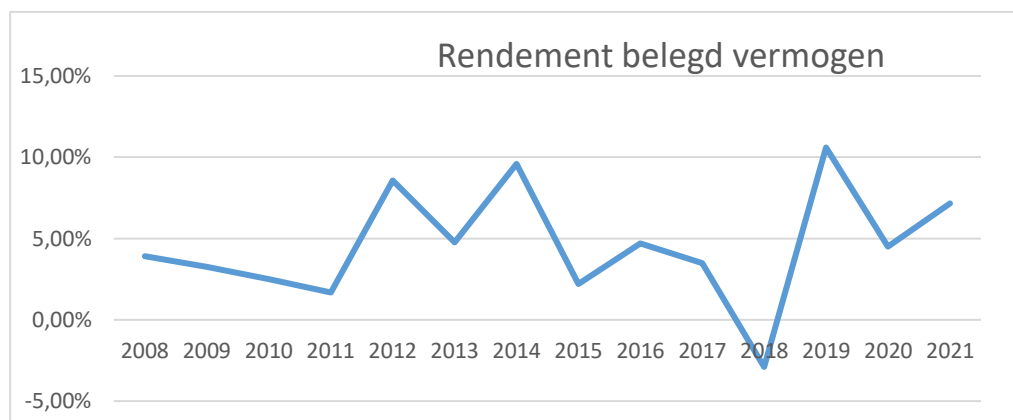
De balans per 31 december 2021 is ten gevolge van een aanzienlijk positief rendement op het belegde vermogen gewijzigd ten opzichte van 2020. Dit betreft dan de posten Vlottende activa en Kapitaal Algemeen.

3.3 Staat van Baten en Lasten over 2021

Het rendement op het belegd vermogen, inclusief ongerealiseerd koersresultaat en na kosten, is in 2021 7,16% 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:

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%
2020	4,50%
2021	7,16%



3.4 Voorstel resultaatbestemming

Wij stellen voor:

A. De balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 van het CvD vast te stellen.

Van het eindsaldo ter grootte van € 376.180 over 2021 wordt:

B. € 276.123 toegevoegd aan het Kapitaal Algemeen.

C. € 69.818 toegevoegd aan het Kapitaal wijkdiaconieën, conform bijlage 2.

D. € 30.239 onttrokken aan (bestemmings)reserves.

Utrecht, 24 mei 2022

Namens het CvD,

De heer C.A.E. Zonnenberg, penningmeester.

4.1 Balans

na resultaatbestemming

<i>ACTIVA</i>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en grond	673.400	642.700
Financiële vaste activa		
Leningen aan Stichting Exodus	177.109	198.323
Lening aan Stichting 't Groene sticht	9.529	10.891
Lening aan Woongemeenschap Overhoop	222.097	151.030
Lening Huis van Licht / Nazarener	2.850	-
	<u>411.585</u>	<u>360.243</u>
Vlottende activa		
Beleggingen	9.727.226	9.050.527
Vorderingen	82.218	46.657
Liquide middelen	3.104.639	3.355.101
	<u>12.914.083</u>	<u>12.452.285</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>13.999.068</u>	<u>13.455.228</u>
<i>PASSIVA</i>		
Eigen vermogen		
Kapitaal Algemeen	6.292.138	6.016.015
Kapitaal wijk diaconieën	463.020	393.202
Kapitaal Stadszending	2.436.853	2.436.853
Kapitaal Oudaen	2.337.585	2.337.585
Kapitaal Fonds Bomer	1.164.092	1.164.092
Reserve Herwaardering Onroerende Goederen	357.827	327.127
Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen	88.388	91.204
Bestemmingsreserve Jeugd en Jongerenwerk	81.614	81.614
Bestemmingsreserve Ghana	17.246	13.246
Overige bestemmingsreserves	36.228	37.873
	<u>13.274.990</u>	<u>12.898.811</u>
Voorziening groot onderhoud onroerend goed	260.359	254.155
Kortlopende schulden	463.718	302.262
TOTAAL PASSIVA	<u>13.999.068</u>	<u>13.455.228</u>

4.2 Staat van Baten en Lasten

	werkelijk 2021 €	begroot 2021 €	werkelijk 2020 €
<i>OPERATIONALE BATEN</i>			
80 Baten onroerend goed	65.073	65.500	39.771
81 Opbrengst uit vermogen	741.610	261.825	471.095
83 Bijdragen	205.091	102.939	147.695
84 Doorzendcollectes	119.771	102.111	91.543
85 Subsidies	63.860	78.750	76.936
	1.195.406	611.125	827.039
<i>OPERATIONELE LASTEN</i>			
41 Lasten onroerend goed	48.886	43.900	50.851
45 Bijdragen en verplichtingen	15.179	12.000	11.685
46 Personeelslasten	256.022	268.000	226.764
47 Lasten administratie en beheer	111.660	115.000	130.991
48 Financiële lasten	38.747	38.000	37.476
49 Algemene kosten	6.082	4.000	4.041
50 Plaatselijk werk	260.881	286.641	179.121
51 Landelijk werk	26.648	23.627	21.630
52 Wereldwijd	119.094	104.627	104.335
99 Coronagerelateerde hulp	-	50.000	-
	883.198	945.795	766.893
Operationeel resultaat	A 312.208	-334.670	60.146
Overige baten en lasten			
89 Diverse baten	33.272	0	35.865
89 Mutatie waardering onroerend goed	30.700	0	41.500
	B 63.972	-	77.365
Totaal resultaat	A + B 376.180	334.670-	137.512
Mutatie bestemmingsreserves	C 30.239	-	308.568-
Resteert te bestemmen kapitaal	D 345.941	334.670-	446.080
- Kapitaal Algemeen	276.123		434.925
- Kapitaal wijkdiaconieën	69.818		11.155

4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving en stelselwijziging

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van de Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving Protestantse Kerk in Nederland (PKN). 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.

Ongerealiseerde waardemutaties worden 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.

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.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd op de marktwaarde per balansdatum.

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.

Pensioenen

De pensioenregeling wordt verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij PFZW. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen.

Legaten

Legaten worden verwerkt in de staat van baten en lasten zodra de omvang hiervan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Toelichting bij de jaarrekening

4.4 Toelichting op de Balans

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).

	31-12-2021	31-12-2020
De Wijkplaats	450.400	438.700
Spinozaweg 49 bis	223.000	204.000
Totaal	673.400	642.700

De Wijkplaats is een inloophuis 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 per balansdatum van de Wijkplaats met inrichting bedraagt € 1.080.500 en van de woning Spinozaweg € 157.700 .

Financiële vaste activa

Leningen

Hypothecaire geldlening Exodus met onderpand Runstraat 53

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	48.415	54.132
Aflossingen gedurende boekjaar	6.010	5.717
Stand eind boekjaar	42.405	48.415
Ontvangen rente boekjaar	2.284	2.577

Hypothecaire geldlening Exodus met onderpand Runstraat 51

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	102.757	109.272
Aflossingen gedurende boekjaar	6.849	6.515
Stand eind boekjaar	95.908	102.757
Ontvangen rente boekjaar	4.982	5.316

Hypothecaire geldlening Exodus met onderpand Waalstraat 91/93

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	47.151	55.100
Aflossingen gedurende boekjaar	8.356	7.949
Stand eind boekjaar	38.795	47.151
Ontvangen rente boekjaar	2.168	2.575

Hypothecaire geldlening Stichting 't Groene Sticht zonder onderpand

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	10.891	12.252
Aflossingen gedurende boekjaar	1.361	1.361
Stand eind boekjaar	9.529	10.891
Ontvangen rente boekjaar	306	347

Leningen (vervolg)

Geldlening Woongemeenschap Overhoop met als onderpand Camera Obscuradreef 117 t/m 124 een tweede hypotheekrecht.

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	151.030	0
Opgenomen bouwdepot in het boekjaar	71.970	151.030
Aflossingen gedurende boekjaar	903	0
Stand eind boekjaar	222.097	151.030
Ontvangen rente boekjaar	854	0

De lening aan Woongemeenschap Overhoop is voor de renovatie van een pand. De lening is per 1 januari 2021 rentedragend tegen een rente van 2,30%. Deze rente is 10 jaar vast. Vanaf november 2021 wordt de lening in 29 jaar door middel van een maandelijkse annuïteit afgelost. Als onderpand van deze lening heeft CvD een recht van tweede hypotheek gevestigd op het gebouw aan de Camera Obscuradreef 117 t/m 124.

Geldlening Huis van Licht / Nazarener, zonder onderpand, renteloos.

Stand begin boekjaar	0	0
Start lening, september 2021	3.000	0
Aflossingen gedurende boekjaar	150	0
Stand eind boekjaar	2.850	0

Deze lening is voor het volledige bedrag voorzien als oninbaar.

Vlottende activa

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

Beleggingen

	31-12-2021	31-12-2020
Effecten	9.725.720	9.049.597
Leningen wijkdiaconieën	1.506	930
Totaal	9.727.226	9.050.527

De vermogensbeheerder heeft er voor gekozen om een deel van het toevertrouwde vermogen ultimo 2021 liquide aan te houden. Dit betreft een bedrag van € 380.920,99 en treft u aan onder de post liquide middelen.

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%

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Nog te ontvangen algemeen	55.666	19.981
Collecterekeningen	4.832	1.881
Rekening courant Inloop Centra Beraad (St. DAK)	10.427	10.797
Vooruitbetaald	749	749
Debiteuren wijkdiaconieën	7.886	9.253
Overige vorderingen wijkdiaconieën	2.658	3.996
Totaal	82.218	46.657

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

	31-12-2021	31-12-2020
Diversen; rente, bijdragen e.d.	409	489
Diaconie West (2021)	3.500	7.000
Oudejaarscollecte	19.120	8.392
Oninbare vordering	-2.850	0
Vorderingen t.g.v. Inloophuizen Vernieuwing	20.000	0
Verhuuropbrengt Wijkplaats	9.459	0
Dividendbelasting	6.028	4.100
Totaal	55.666	19.981

Liquide middelen

Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
Rabo (beleggersrekening)	380.921	842.527
Rabobank	2.674.716	2.448.643
Kas Wijkplaats Beheer en Inloophuis	512	205
Liquide middelen wijkdiaconieën	48.490	63.726
Totaal	3.104.639	3.355.101

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen Vermogen

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

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Kapitaal Algemeen	6.292.138	6.016.015
Kapitaal wijkdiaconieën	463.020	393.202
Kapitaal Stadszending	2.436.853	2.436.853
Kapitaal Oudaen	2.337.585	2.337.585
Kapitaal Fonds Bomer	1.164.092	1.164.092
Reserve Herwaardering Onroerende Goederen	357.827	327.127
Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen	88.388	91.204
Bestemmingsreserve Jeugd en Jongerenwerk	81.614	81.614
Bestemmingsreserve Ghana	17.246	13.246
Overige bestemmingsreserves	36.228	37.873
Totaal	13.274.991	12.898.811

Kapitaal Algemeen

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	6.016.015	5.558.575
Af/Bij: Resultaat bestemming	276.123	434.925
Bij: Opheffing Solidariteitsfonds	0	34.741
Af: bijdrage aan overheveling Fonds van Mansum naar Nieuwe Kerk	0	-12.225
Stand einde boekjaar	6.292.138	6.016.015

Kapitaal Wijkdiaconieën

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	393.202	382.047
Af: Exploitatiesaldo boekjaar	69.818	11.155
Stand einde boekjaar	463.020	393.202

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.

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. 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.

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.

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:

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	327.127	636.436
Bij: herwaardering gebouwen in bezit	30.700	41.500
Af: herwaardering gebouwen wegens verkoop	0	-350.809
Stand einde boekjaar	357.827	327.127

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:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stand begin boekjaar	91.204	92.653
bij: rente	0	2.756
af: zakgeld diakenen en tweejaarlijkse maaltijd	-2.816	-4.205
Stand einde boekjaar	88.388	91.204

Bestemmingsreserve Jeugd en Jongeren

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	81.614	81.614
Stand einde boekjaar	81.614	81.614

Bestemmingsreserve Ghana

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	13.246	9.518
bij: jaarlijkse dotatie	4.000	4.000
af: kosten bezoek Ghana aan Nederland	0	-271
Stand einde boekjaar	17.246	13.246

Bestemmingsreserves overige

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

	31-12-2021	31-12-2020
Bestemmingsreserves wijkdiaconieën	36.228	37.873
Subtotaal bestemmingsreserves met doel	36.228	37.873

Bestemmingsreserves wijk diaconieën

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	37.873	15.714
Citypastoraat Domkerk	-680	-6.308
Oec Janskerk gemeente	-100	741
Nieuwe Kerk	900	25.000
Tuindorpkkerk	0	-330
Kerk op Zuilen	-1.765	3.057
Stand einde boekjaar	36.228	37.873

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

Voorzieningen

Dit betreft de voorziening groot onderhoud van de Wijkplaats en de woning Spinozaweg.

Met ingang van dit boekjaar is de meerjarenonderhoudsbegroting groot onderhoud van de woningen en overige gebouwen voor de periode 2020-2031 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:

	31-12-2021	31-12-2020
Stand begin boekjaar	254.155	241.920
Bij: Dotatie boekjaar:	14.600	14.600
Af: Onttrekkingen ten behoeve van onderhoud	-8.395	-2.365
Stand einde boekjaar	260.359	254.155

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze kunnen als volgt worden toegelicht:

	31-12-2021	31-12-2020
te betalen R/C PGU	224.396	-4.221
Collectebonnen	82.132	67.483
Archiefcommissie 07/08/09	826	826
Reservering vakantietoeslag, 13e maand, loonheffing	21.425	18.038
Pensioenpremies	1.712	1.833
Diverse crediteuren	69.708	37.115
Overige schulden	41.669	157.746
Schulden wijkdiaconieën	21.851	23.442
	463.718	302.262

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 31-12-2021 is er voor € 8.630 aan externe huurverplichtingen per jaar aangegaan. Dit betreft de woning van de beheerder van de Wijkplaats. De opzegtermijn van deze huurverplichting is een kalendermaand.

4.5 Toelichting bij de staat van baten en lasten

80 Baten onroerend goed

Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Verhuur De Wijkplaats

Verhuur woningen

Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
58.453	59.000	30.219
6.620	6.500	9.553
65.073	65.500	39.771

81 Opbrengsten uit vermogen

Rente hypotheek en leningen

Koersresultaat verk. effecten en waardering

Opbrengst overig vermogensbeheer

Rente liquide middelen (incl liq in
vermogensbeheer)

Rente wijkdiaconieën

Toerekening beleggingen wijkdiaconieën

Rendement wijkdiaconieën op de beleggingen via r-c

Aandeel Fonds van Westrenen

Totaal rente financiële baten

Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
14.104	23.650	10.814
729.574	239.175	457.789
6.028	0	3.950
-8.550	0	7
0	0	0
-27.610	9.000	-15.429
27.610	-9.000	15.429
453	-1.000	-1.465
741.610	261.825	471.095

83 Bijdragen

Erfenissen en legaten/giften

Ouderenwerk collecte

Eindejaarscollecte

SMW collecte

Overige collectes

Wijkdiaconieën

Wijkdiaconieën, extra collecten

Wijkdiaconieën, giften

Wijkdiaconieën, giften stichtingen

Wijkdiaconieën, zendingsbussen

Wijkdiaconieën, overige

Wijkdiaconieën, ZWO

Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
0	0	0
105	4.125	1.669
39.739	14.025	33.992
0	0	0
7.508	16.500	13.687
57.852	43.999	59.988
344	250	191
24.500	10.210	20.917
7.244	4.680	6.964
18.518	5.500	7.652
50.451	2.800	2.216
-1.170	850	418
205.091	102.939	147.695

84 Doorzendcollectes

Plaatselijk

Plaatselijk, wijkdiaconieën (extra collecten)

Landelijk

Landelijk, wijkdiaconieën

Wereldwijd

Wereldwijd, wijkdiaconieën

Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
36.047	9.422	15.979
7.191	16.825	10.530
20.569	20.127	17.683
1.712	2.150	2.597
35.197	35.196	29.341
19.055	18.391	15.413
119.771	102.111	91.543

85 Subsidies

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Subsidie Buurtpast. Overvecht	0	0	750
Subsidie Wijkplaats	42.250	30.250	30.520
Vluchtelingen	0	1.500	750
Roobolkapel	0	3.000	0
Mantel St.Maarten	1.610	0	6.250
Inloophuizen	20.000	44.000	38.666
	63.860	78.750	76.936

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 € 17.250 van de Stichting Kansfonds.

Mantel van Sint Maarten

Subsidie Mantel van Sint Maarten betreft bijdragen van diverse subsidienten (Domkerk, Diaconie RGU) ten behoeve van de organisatiekosten van dit jaarlijks evenement.

Inloophuizen

De post Impuls inloophuizen betreft een vernieuwingsproject voor drie inloophuizen. De CvD werkt hierin samen met de betreffende inloophuizen, namelijk De Wijkplaats, De Roobolkapel en Het Knooppunt. De 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. Dit project wordt deels uit eigen budget gefinancierd (zie 50C 'Impuls inloophuizen') en deels door subsidies.

89 Diverse baten

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Betreft o.a. Wijkplaats Inloophuis en div kleinere inkomsten	4.596	0	5.846
Definitieve compensatie NOW1 en NOW2	28.676	0	0
Verkoop Korenbloemstraat 25 en Van der Helststraat 1	0	0	30.019
Totaal diverse baten	33.272	0	35.865

41 Lasten onroerend goed

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Huur/beheer De Wijkplaats	17.673	6.000	17.325
Dotatie onderhoud	14.600	20.125	14.600
Belasting/verzekering	1.849	8.750	3.322
Energie/water	2.896	7.000	2.361
Overig	11.867	2.025	13.243
	48.886	43.900	50.851

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

45 Bijdragen en verplichtingen

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Diaconaal quotum aan de PKN	15.179	12.000	11.685
	15.179	12.000	11.685

46 Personeelslasten

Coördinator Diaconaal Centrum De Wijkplaats
Diaconaal Consulent
Predikante Vluchtelingenwerk
Buurtpastor Overvecht
Beheerder gebouw De Wijkplaats
Kerkelijk Werker Johannes in de Wijk
Directeur PDU (uit dienst per mei 2020)
Manager (in dienst per 1 augustus 2020)

Werkelijke Formatie 2021	Begrote Formatie 2021	Werkelijke Formatie 2020
67%	67%	67%
44%	61%	
50%	50%	50%
67%	67%	67%
36%	36%	36%
33%	33%	0%
0%	0%	33%
72%	72%	27%
369%	386%	280%

De personele lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Salarissen medewerkers
Sociale premies en pensioenlasten
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering
Overige personeelskosten

Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
165.135	170.000	135.376
54.208	54.500	43.458
26.759	28.500	21.838
9.920	15.000	26.093
256.022	268.000	226.764

47 Lasten administratie en beheer

Kosten administratie & overige beheerslasten Bureau PGU
Doorbelaste beheerslasten aan Hofjes
Kosten accountant
Bestuurskosten en vergaderkosten
Publiciteit, bibliotheek en contributies
Overige kosten

Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
130.474	132.500	142.591
-33.290	-30.000	-28.896
12.467	9.500	10.410
0	1.500	0
400	1.500	5.434
1.610	0	1.451
111.660	115.000	130.991

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

Kosten extern vermogensbeheer
Bankkosten en overige financiële lasten
Bankkosten wijkdiaconieën

Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
33.439	35.000	32.480
3.363	3.000	2.949
1.945	0	2.047
38.747	38.000	37.476

De bankkosten betreffen voornamelijk de kosten van de extern vermogensbeheerder.

49 Algemene kosten

Onkostenvergoedingen vrijwilligers, advieskosten e.d.
Westrenen turfgoed
Overige kosten
Diverse kosten wijkdiaconieën
Avondmaal wijkdiaconieën

Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
100	1.100	98
2.816		
1.045	700	999
1.346	1.100	1.252
775	1.100	1.691
6.082	4.000	4.041

50 Plaatselijk werk

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
A: Individuele hulp (wijkdiaconieën)	25.087	30.106	28.452
B: Doorzendcollecten	36.047	9.422	15.979
C: Eigen werk CvD			
Vieringen in zorgcentra	1.080	0	1.080
Fonds Ouderenactiviteiten	1.150	0	350
Buurtpastoraat Overvecht / Johannes in de Wijk	-3.464	0	4.780
Inloophuis De Wijkplaats	3.089	35.000	1.743
Beheer De Wijkplaats	4.991	0	5.111
Eigen website en communicatie	394	0	1.969
Impuls inloophuizen	22.802	60.000	13.267
Overigen; oa opleiding	1.134	3.500	4.595
<i>subtotaal C; CvD eigen werk</i>	<i>31.177</i>	<i>98.500</i>	<i>32.894</i>
D: aanvragen PGU			
Bijdrage aan de PUP	5.000	5.000	-
<i>subtotaal D: aanvragen PGU</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>0</i>
E: aanvragen derden			
St.Villa Vrede	4.903	0	5.000
STIL	0	0	3.500
Stichting OMDUW	3.000	0	0
Stichting Straatnieuws	10.000	10.000	0
Stichting El Roi / Overweeghuis	5.000	0	0
Stichting El Roi / steun wegens corona	10.000	0	0
Stichting Ubuntu Huis	5.000	0	0
Stimuleringsprijs Mantel van Sint Maarten	6.811	5.000	8.718
Huis van Licht / Nazarener	2.850	0	0
Stichting De Tussenvoorziening	5.000	0	0
Stichting Buurtpastoraat Utrecht	5.000	0	0
Stichting Seguro / Fanga Musow	5.000	0	0
Stichting Utrecht op Orde	7.500	0	0
Straatpastoraat Utrecht	5.000	0	0
Retour Kerst Julianapark	-1.000	0	0
Cofinanciering Wijk diaconieën	0		-5.250
Stichting Dienstverlening Buitenlanders (oudejaarscoll.)	0	0	33.992
Nader in te vullen	0	25.000	0
<i>subtotaal E: aanvragen PGU</i>	<i>74.064</i>	<i>40.000</i>	<i>45.960</i>
F: missionaire aanvragen			
De Haven	15.000	0	5.000
Stichting UPLR	2.000	0	0
Stichting Stiltecentrum	10.000	0	0
Fluisterstille Stem	5.000	0	0
PUP	10.000		
Missionaire aanvragen	0	25.000	0
Pioniersplekken	0	25.000	0
<i>subtotaal F: missionaire aanvragen</i>	<i>42.000</i>	<i>50.000</i>	<i>5.000</i>

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
G: wijkdiaconieën			
Doorzend hulpverlening plaatselijk	7.191	16.825	10.530
Ouderenwerk	2.872	4.690	3.024
Kerktelefoon	955	1.160	795
Overige lasten plaatselijk	36.488	30.938	36.488
subtotaal G: wijkdiaconieën	<i>47.506</i>	<i>53.613</i>	<i>50.837</i>
Totaal Plaatselijk werk	260.881	286.641	179.121

A. Individuele hulpverlening

De hulp aan individuele personen is het aandachtsgebied van de tien wijkdiaconieën. Het bedrag geeft aan voor hoeveel geld steun is verleend aan mensen in de knel. Vanwege Covid heeft het CvD besloten om 40% van de uitgaven aan individuele hulpverlening van het jaar 2021 voor haar rekening te nemen. Dit is in deze jaarrekening niet verwerkt en zal in de jaarrekening van 2022 worden verwerkt.

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 declareren de kosten van voorgangers, organisten bij een fonds van de Utrechtse Stedelijke Raad van Kerken waar de CvD aan bijdraagt vanuit stedelijke collecten. De kosten hier vermeld zijn de kosten van een kerkmusicus

Fonds Ouderenactiviteiten

Fonds waaruit wijkdiaconieën op verzoek bijdragen ontvangen voor activiteiten voor ouderen. Vroeger was dit het Fonds Oudaen waaruit reises, plantjes, kerstgroeten e.d. betaald werden. Criteria zijn opvraagbaar bij het CvD.

Als gevolg van (de maatregelen tegen) het coronavirus is er weinig georganiseerd voor ouderen. Daarom is er in 2021 weinig gebruik gemaakt van dit fonds.

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, onder de verantwoordelijkheid van het CvD. 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, die vertegenwoordigers van de financiers als adviseurs in haar team heeft. Het bedrag van € 3.089 heeft betrekking op kosten van reguliere activiteiten.

De personeelskosten en de kosten voor het gebouw zijn elders in de jaarrekening opgenomen. Ook het project 'Impuls Inloophuizen', waar Inloophuis de Wijkplaats aan meedoet, is op een aparte post verantwoord.

Beheer de Wijkplaats

Het bedrag van € 4.991 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 Roobolkerk, 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. Vanwege Covid wordt het project afgerond in 2022 en dan worden de subsidies verantwoord. 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

Bijdrage PUP

De diaconie draagt jaarlijk € 5.000 bij aan de PUP.

E. Aanvragen van derden

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. In 2020 kon er geen fysieke bijeenkomst worden georganiseerd vanwege de coronamaatregelen. Wel hebben 13 diaconale Utrechtse initiatieven een stimuleringsprijs van € 500 ontvangen. De organisatiekosten en prijzen worden grotendeels gedekt door een bedrag van € 6.250 aan subsidies (zie 85 subsidies).

Stichting OMDUW

Stichting OMDUW beheert een 'pechpot' voor ongedocumenteerde vluchtelingen. Hiermee helpt onze vluchtelingenpastor ongedocumenteerden die onvoorziene uitgaven moeten doen. Afsproken is dat het CvD tekorten in deze pot aanvult. Het CvD heeft in 2021 een bijdrage van € 3000 toegekend.

Stichting Straatnieuws

Het CvD steunt de nieuwe versie van de Utrechtse daklozenkrant Straatnieuws voor een projectperiode van 3 jaar (2020-2022) met € 10.000 per jaar

Overweeghuis Utrecht

Het Overweeghuis Utrecht is een nieuw initiatief dat mensen die in de prostitutie vastlopen tijdelijk opvangt. De bijdrage van € 5000 betreft een opstartsubsidie.

Stichting El Roi / steun wegens corona

El Roi zet zich in voor mensen die werken in de prostitutie, en wil hen helpen eruit te stappen. Vanwege de coronamaatregelen heeft El Roi een aanvraag gedaan, omdat zij extra kosten moesten maken. Dit was nodig voor voedselpakketten, zorgpakketten en voedselbonnen. Ook hebben zij een extra maatschappelijk werker moeten aannemen om in de coronaperiode de hulpvragen professioneel te kunnen beantwoorden.

Huis van Licht

Aan Huis van Licht is vanuit een hulpvraag een diaconale lening verstrekt van € 3000 (renteloos, zonder onderpand). Op balansdatum 31-12-2021 was € 150 reeds afgelost.

Stichting De Tussenvoorziening

Stichting De Tussenvoorziening heeft de crisisopvang voor dakloze gezinnen (BOKA) vernieuwd. Vanuit het CvD werd € 5000 bijgedragen.

Stichting Buurtpastoraat Utrecht

Het buurtpastoraat Utrecht wil vanuit het Evangelie aanwezig zijn bij kwetsbare mensen in Utrechtse buurten en hen steunen 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.

Stichting Seguro / Fanga Musow

Fanga Musow is een opvanghuis in de stad Utrecht. Het is bedoeld voor vrouwen en kinderen zonder geldig verblijfsrecht in Nederland (ongedocumenteerden).

Stichting Utrecht op Orde

Stichting Utrecht op Orde voert 3 programma's uit in Utrecht: Schuldhulpmaatje (voor mensen met schulden), JobHulpmaatje (voor kwetsbare groepen die werkzoekend zijn) en HipHelpt Utrecht (koppelen van vrijwilligers aan kleine/eenmalige hulpvragen).

Straatpastoraat Utrecht

Het Straatpastoraat Utrecht biedt pastorale zorg aan dak- en thuislozen en mensen die dak- en/of thuisloos geweest zijn en nog behoefte hebben aan contact. Voor de straatpastores en vrijwilligers is het contact van mens tot mens hierin de kern: medemensen die geen (t)huis hebben opzoeken, luisteren, ruimte bieden om op verhaal te komen, oprechte aandacht hebben, blijvend nabij zijn – zonder dat het moet passen in protocollen of hokjes – dit alles in het vertrouwen dat God erbij is.

F. Missionaire aanvragen

De Haven

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

51 Landelijk werk

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Doorzendcollecten	20.569	20.127	17.683
Wijkdiac. doorzendcollecten	1.712	2.150	2.597
Wijkdiac. Ondersteuning partners / stichtingen / initiatieven	4.366	1.350	1.350
	26.648	23.627	21.630

52 Wereldwijd

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Werelddiakonaat	21.500	30.000	28.800
Doorzendcollecten	35.197	35.196	29.341
Wijkdiac. doorzendcollecten	19.055	18.391	15.413
Wijkdiac. Zendingsbussen	18.446	5.500	7.652
Wijkdiac. Ondersteuning partners / stichtingen / initiatieven	24.896	11.540	19.129
Ghana project	0	4.000	4.000
	119.094	104.627	104.335

Het CvD steunt op verschillende manieren het werelddiaconaat, o.a. door een jaarlijks bedrag van € 30.000. 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). In het verslagjaar is € 30.000 uitbetaald, waarvan € 8.500 ten laste van een schuld is verantwoord.

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

89 Mutatie waardering onroerend goed

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Mutatie waardering onroerend goed	30.700	0	41.500
	30.700	0	41.500

Mutatie bestemmingsreserves (C)

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Toevoeging aan herwaardering onroerend goed	30.700	0	41.500
Mutatie herwaardering ivm verkoop	0		-350.809
Totaal mutatie herwaardering onroerend goed	30.700	0	-309.309
Wijkdiaconien toevoegingen	-3.193	0	1.723
Wijkdiaconien onttrekkingen	1.547		-982
Toevoeging Ghana	4.000		
Onttrekking Fonds van Westrenen	-2.816		
Totaal bestemmingsreserves	-461	0	741
Totaal mutatie bestemmingsreserves (C)	30.239	0	-308.568

5 Controleverklaring

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@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

A. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Protestantse Diaconie te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van de Protestantse Diaconie te Utrecht in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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.

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

Wij vestigen de aandacht op de waarderingsgrondslagen, waarin uiteen is gezet dat de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN. 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. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen andere informatie

Het financieel jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het College van Diakenen is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN.

C. 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 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, 12 mei 2022

Van Ree Accountants

w.g.

A. Hoogenboom AA

	Oec Janskerk 1	Jacobikerk 2	Citypastoraat Domkerk 4	Zuilen 6	JohannesCentrum gemeente 8	Nieuwe Kerk 10	Tuindorperkerk 11	Wilhelminakerk 12	Marcus-Nicolai gemeente 13	West 16	Eliminatie	TOTAAL
81000 rentebaten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
81010 baten beleggingen via PGU	-	2.768	7.365	-	1.341	2.699	566	-	7.716	5.155		27.610
83000 collecten kerkdiensten	-	21.740	8.199	1.874	3.733	7.578	2.975	1.856	6.166	3.731		57.852
83010 extra collecten	-	108	210	-	-	-	-	-	26	-		344
83050 giften	100	12.835	660	720	345	2.412	3.191	-	890	2.447	900	24.500
83055 giften stichtingen	-	4.844	350	1.350	-	-	350	-	350	-		7.244
83060 zendingsbussen	-	18.518	-	-	-	-	-	-	-	-		18.518
83070 overige inkomsten	-	150	420	849	48.918	-	-	-	114	-		50.451
83080 ZWO verkoop	-	-	-	-	-	17	-	-	-1.187	-		-1.170
84010 doorzendcollecten plaatselijk	-	-	2.600	632	1.407	2.400	-	-	152	-		7.191
84019 doorzend plaatselijk coll schema	3.411	11.021	4.111	1.242	1.341	5.957	2.423	319	3.280	2.942		36.047
84020 doorzendcollecten landelijk	-	-	-	148	1.564	-	-	-	-	-		1.712
84029 doorzend landelijk coll schema	2.287	5.594	2.862	609	439	3.445	1.376	258	2.344	1.355		20.569
84030 doorzendcollecten wereldwijd	-	299	2.788	500	491	4.539	4.452	1.912	279	3.795		19.055
84039 doorzend wereldwijd coll schema	5.600	12.439	3.593	1.408	1.216	4.603	1.531	550	3.037	1.222		35.197
75110 naar bestemmingsreserves	-	-	-	-647	-	-	-	-	-	-	-900	-1.547
Inkomsten	11.398	90.316	33.158	8.683	60.795	33.651	16.864	4.895	23.167	20.647	-	303.574
47100 administratie en beheer	-	40	528	-	2	390	92	108	186	-		1.346
48100 bankkosten	75	434	265	382	151	132	135	101	139	132		1.945
49100 avondmaal	-	-	-	90	-	-	186	284	8	208		775
50000 doorzend plaatselijk wijk	-	-	2.600	632	1.407	2.400	-	-	152	-		7.191
50001 individuele hulpverlening	830	7.711	3.352	1.249	4.013	2.219	2.096	200	2.354	1.062		25.087
50002 ouderenwerk	-	1.094	-	1.064	-	-	-	433	281	-		2.872
50003 kerktelefoon	-	322	-	-	633	-	-	-	-	-		955
50010 giften en lasten plaatselijk	-	12.120	5.587	193	2.367	3.300	1.500	-	3.790	7.632		36.488
50099 doorzend plaatselijk coll schema	3.411	11.021	4.111	1.242	1.341	5.957	2.423	319	3.280	2.942		36.047
51000 doorzend landelijk	-	-	-	148	1.564	-	-	-	-	-		1.712
51010 giften en lasten landelijk	50	2.162	-	2.154	-	-	-	-	-	-		4.366
51099 doorzend landelijk coll schema	2.287	5.594	2.862	609	439	3.445	1.376	258	2.344	1.355		20.569
52000 doorzend wereldwijd	-	299	2.788	500	491	4.539	4.452	1.912	279	3.795		19.055
52005 zendingbussen	-	18.446	-	-	-	-	-	-	-	-		18.446
52010 giften en lasten wereldwijd	-	14.856	5.612	726	-	3.500	-	88	-	115		24.896
52099 doorzend wereldwijd coll schema	5.600	12.439	3.593	1.408	1.216	4.603	1.531	550	3.037	1.222		35.197
76110 naar bestemmingsreserves	-780	-	-	-2.413	-	-	-	-	-	-	-	-3.193
Uitgaven	11.472	86.538	31.298	7.983	13.625	30.485	13.790	4.252	15.849	18.462	-	233.755
Saldo	-75	3.778	1.860	700	47.170	3.166	3.073	643	7.318	2.185	-	69.818

	Oec Janskerk 1	Jacobikerk 2	Citypastoraat Domkerk 4	Zuilen 6	JohannesCentrum gemeente 8	Nieuwe Kerk 10	Tuindorpkerk 11	Wilhelminakerk 12	Marcus-Nicolai gemeente 13	West 16	Eliminatie	TOTAAL
ACTIVA												
140.20 Diaconale leningen	-	-	-	-	1.356	-	-	-	-	150		1.506
100.00 Liq middelen	3.343	2.904	261	16.957	3.679	2.374	5.460	4.714	6.319	2.479		48.490
140.50 Belegd via PGU ´r-c PDU	-	42.512	108.218	-	63.182	42.292	11.343	-	116.150	76.860		460.559
140.00 Debiteuren	150	1.128	-	-	566	2.790	-	202	3.051	-		7.886
140.10 Overige	0	0	326	-76	1.043	-	1.022	-	-299	641		2.658
TOTAAL ACTIVA	3.493	46.545	108.805	16.881	69.826	47.456	17.826	4.916	125.222	80.130		521.099
PASSIVA												
190.00 Eigen vermogen	428	40.098	106.945	6.453	16.966	14.419	11.046	1.980	117.142	77.725		393.202
Resultaat lopend jaar	-75	3.778	1.860	700	47.170	3.166	3.073	643	7.318	2.185		69.818
210.00 Fondsen	3.139	-	-	4.333	-	25.900	856	2.000	-	-		36.228
r/c pgu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
160.00 schulden	-	2.669	-	5.395	5.690	3.972	2.850	293	763	220		21.851
TOTAAL PASSIVA	3.493	46.545	108.805	16.881	69.826	47.456	17.826	4.916	125.222	80.130		521.099

De financiële verantwoording bestaat uit de exploitatie van het gebouw en de exploitatie van het Diaconaal project.

Aan het Diaconaal project wordt een bedrag toegerekend als vergoeding van het gebouw. Voor het project vormt dit kosten voor het gebouw inkomsten.

De gebouw exploitatie kent een jaarlijks tekort. In het verslag jaar is er een overschot 1.764 Euro, dat is geen goed beeld van het structurele tekort omdat er externe verhuurontvangsten over 2020 zijn verantwoord. Zonder die ontvangst is er een tekort van rond 13.500 Euro. Onderaan onderstaande tabellen is een opstelling gemaakt van een genormaliseerd jaar. Dan bedraagt het tekort op de optelling van gebouw en project 42.000 Euro.

Gebouwkosten Wijkplaats 2021			
Kosten			
10	Dotatieonderhoud	13.600	
20	Energie	2.896	
30	Waterschapslasten etc	422	
40	Verzekering	912	
45	Schoonmaak	8.317	
49	Afval	3.107	
50	Klein onderhoud	4.991	
60	Beheerder	20.079	
70	Vrijwilliger	2.243	
80	Bankkosten	123	
			56.689
Opbrengsten			
900	huur opbrengst	43.144	
901	huur opbrengst vorig jaar	15.310	
			58.454
	Saldo overschot		1.764

Project Wijkplaats 2021 financiën			
Project de Wijkplaats			
	Kosten	Baten	Totaal
Loonkosten medewerker	45.549		
Begeleiding (teamleider, administratie)			
Projectkosten	3.089	2.892	
Vrijwilligersuitje			
Kosten gebouw	17.673		
Vrijwilligers	-		
Telefonie / internet	1.234		
Automatisering	-		
Bankkosten	126		
Diversen	-		
Giften extern	-		
Subsidies		17.250	
Bijdrage Parochie		12.500	
Bijdrage wijk West		12.500	
Totaal project	67.672	45.142	22.530

Specificatie Projectkosten			
	Diverse baten	Diverse kosten	Totaal
Eetgroep	1.547	1.860	313
Kleding / Voedselbank	-	15	15
Pastoraat	-	25	25
Voedselbank plus	1.296	776	-520
Vrijwilligers	-	279	279
Eindejaar-activiteiten	48	134	86
	-	-	-
Eindtotaal	2.892	3.089	197

Genormaliseerd tekort Wijkplaats totaal 2021		
Tekort gebouw excl huur opbrengst 2020	13.545	
Tekort project	22.530	
Minder kosten als gevolg van Covid	6.000	
Genormaliseerd tekort	42.075	