

Financieel jaarverslag 2020

inzake de stoffelijke aangelegenheden van diaconale aard



Margaretha van Parmadreef 14

3561 SR Utrecht

Telefoon (030) 2737540

Versie: 20-05-2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Algemene informatie	2
Verklaringen van het College van Diakenen en de Algemene Kerkenraad	3
Financieel jaarverslag 2020	
1 Verslag van het College van Diakenen	4
2 Balans per 31-12-2020	7
3 Staat van Baten en Lasten over 2020	8
4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
5 Toelichting bij de jaarrekening 2020	11
Controleverklaring	27
Bijlage 1 Consolidatie wijkdiaconieën exploitatie 2020	
Bijlage 2 Consolidatie wijkdiaconieën balans per 31-12-2020	

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 D.A. van Dalen

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
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 2020 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 A.D. van Dalen

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. 28 juni 2021, ter inzage en publicatie voorgelegd aan de gemeente en vastgesteld middels een mandaat aan de Algemene Kerkenraad Klein in de vergadering van 6 september 2021.

voorzitter: Mevrouw Ds. A. Nottelman

scriba: De heer Ds. B. Luttikhuis

1.1 Voorwoord

Wij bieden u hierbij aan de jaarrekening over 2020 van de Protestantse Diaconie Utrecht.

Protestantse Diaconie Utrecht (PDU)

De Protestantse Diaconie Utrecht, de naam die wij naar buiten gebruiken als College van Diakenen (CvD) 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 inloophuizen, buurtpastoraat, vluchtelingenwerk, en uit het financieel of 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 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.

Werkorganisatie CvD

Er is een diaconaal team met beroepskrachten (PDU-Team) wat de werkorganisatie vormt van het CvD.

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 manager PDU en het team van diaconale beroepskrachten. In 2020 had het CvD zes beroepskrachten in dienst:

- Buurtpastor Overvecht
- Predikante Vluchtelingenwerk
- Coördinator Diaconaal Centrum De Wijkplaats
- Tot mei 2020 Directeur PDU
- Vanaf augustus 2020 Manager 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 beraadt zich hoe haar vermogen toekomstigbestendig in te zetten en daar nieuw beleid voor te maken. In 2021 zal dit leiden tot een nieuw beleidsplan.

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.

Covid en subsidies

Er is NOW subsidie aangevraagd en toegekend voor de NOW1 regeling. De reden om de aanvraag te doen was een forse koersdaling van de beleggingen. In de laatste weken van de periode waar NOW1 voor is aangevraagd, was er sprake van een koersherstel. Bij het opmaken van de jaarrekening is de verwachting dat de werkelijke subsidie marginaal zal zijn. Het voorschot is derhalve als schuld opgenomen.

1.2 Balans per 31 december 2020

De balans per 31 december 2020 is ten gevolge van een aanzienlijk positief rendement op het belegde vermogen gewijzigd ten opzichte van 2019. Dit betreft dan de posten Financiële vaste activa en Kapitaal Algemeen.

1.3 Staat van Baten en Lasten over 2020

Het rendement op het belegd vermogen, inclusief ongerealiseerd koersresultaat en na kosten, is in 2020 4,5% 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%
2020	4,50%

1.4 Voorstel resultaatbestemming

Wij stellen voor:

A. De balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 van de PDU vast te stellen.

Van het eindsaldo ter grootte van € 137.512 over 2020 wordt:

B. € 434.925 toegevoegd aan het Kapitaal Algemeen.

C. € 11.155 toegevoegd aan het Kapitaal wijkdiaconieën, conform bijlage 2.

D. € 308.568 onttrokken aan (bestemmings)reserves.

Utrecht, datum

Namens het CvD,

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

2 Balans per 31-12-2020

na resultaatbestemming

<i>ACTIVA</i>	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en grond	642.700	1.182.200
Financiële vaste activa		
Leningen aan Stichting Exodus	198.323	218.504
Lening aan Stichting 't Groene sticht	10.891	12.252
Lening aan Woongemeenschap Overhoop	151.030	-
	360.243	230.756
Vlottende activa		
Beleggingen	9.050.527	9.449.966
Vorderingen	46.657	55.668
Liquide middelen	3.355.101	2.279.733
	12.452.285	11.785.367
TOTAAL ACTIVA	13.455.228	13.198.323
<i>PASSIVA</i>		
Eigen vermogen		
Kapitaal Algemeen	6.016.015	5.558.574
Kapitaal wijk diaconieën	393.201	382.063
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	327.127	636.436
Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen	91.204	92.653
Bestemmingsreserve Jeugd en Jongerenwerk	81.614	81.614
Bestemmingsreserve Ghana	13.246	9.518
Overige bestemmingsreserves	37.873	66.717
	12.898.810	12.766.104
Voorziening groot onderhoud onroerend goed	254.155	241.920
Kortlopende schulden	302.262	190.299
TOTAAL PASSIVA	13.455.228	13.198.323

3 Staat van Baten en Lasten over 2020

	werkelijk 2020 €	begroot 2020 €	werkelijk 2019 €	
<i>OPERATIONALE BATEN</i>				
80 Baten onroerend goed	39.771	50.000	59.346	
81 Opbrengst uit vermogen	471.095	250.500	1.020.729	
83 Bijdragen	147.695	125.000	131.458	
84 Doorzendcollectes	91.543	114.000	124.894	
85 Subsidies	76.936	62.500	89.701	
	827.040	602.000	1.426.128	
<i>OPERATIONELE LASTEN</i>				
41 Lasten onroerend goed	50.851	75.000	71.596	
45 Bijdragen en verplichtingen	11.685	14.500	13.259	
46 Personeelslasten	226.764	270.000	264.150	
47 Lasten administratie en beheer	130.991	110.000	104.924	
48 Financiële lasten	37.476	38.000	37.762	
49 Algemene kosten	4.041	6.000	3.465	
50 Plaatselijk werk	179.121	242.000	234.081	
51 Landelijk werk	21.630	24.000	29.435	
52 Wereldwijd	104.335	106.000	116.444	
	766.893	885.500	875.117	
Operationeel resultaat	A	60.147	-283.500	551.011
Overige baten en lasten				
89 Diverse baten		35.865	0	2.803
89 Mutatie waardering onroerend goed		41.500	0	107.100
	B	77.365	-	109.903
Totaal resultaat	A + B	137.512	283.500-	660.914
Mutatie bestemmingsreserves	C	308.568	-	72.986-
Resteert te bestemmen kapitaal	D	446.080	283.500-	587.928
- Kapitaal Algemeen		434.925		573.835
- Kapitaal wijkdiaconieen		11.155		14.093

4. 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

Protestantse Diaconie Utrecht heeft de pensioenregeling 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.

5 Toelichting bij de jaarrekening 2020

5.1 Toelichting op de Balans per 31-12-2020

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).

	31-12-2020	31-12-2019
Wijkplaats	438.700	433.200
Van de Helststraat 1 (in december 2020 verkocht voor € 315.000)	0	324.000
Korenbloemstraat 25 (in augustus 2020 verkocht voor € 300.750)	0	257.000
Spinozaweg 49 bis	204.000	168.000
Totaal	642.700	1.182.200

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stand begin boekjaar	54.132	59.571
Aflossingen gedurende boekjaar	5.717	5.439
Stand eind boekjaar	48.415	54.132
Ontvangen rente boekjaar	2.577	2.855

Hypothecaire geldlening Exodus met onderpand Runstraat 51

Stand begin boekjaar	109.272	115.470
Aflossingen gedurende boekjaar	6.515	6.198
Stand eind boekjaar	102.757	109.272
Ontvangen rente boekjaar	5.316	5.633

Hypothecaire geldlening Exodus met onderpand Waalstraat 91/93

Stand begin boekjaar	55.100	62.662
Aflossingen gedurende boekjaar	7.949	7.562
Stand eind boekjaar	47.151	55.100
Ontvangen rente boekjaar	2.575	2.961

Leningen (vervolg)*Hypothecaire geldlening Stichting 't Groene Sticht zonder onderpand*

	31-12-2020	31-12-2019
Stand begin boekjaar	12.252	13.613
Aflossingen gedurende boekjaar	1.361	1.361
Stand eind boekjaar	10.891	12.252
Ontvangen rente boekjaar	347	388

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

Stand begin boekjaar	0	0
Opgenomen bouwdepot in het boekjaar	151.030	0
Aflossingen gedurende boekjaar	0	0
Stand eind boekjaar	151.030	0
Ontvangen rente boekjaar	0	0

De lening betreft een bouwdepot van maximaal € 320.000 aan Woongemeenschap Overhoop voor de renovatie van een pand. PDU betaalt vanuit dit depot de facturen van de aannemers rechtstreeks. De lening wordt per 31 januari 2021 rentedragend tegen een rente van 2,30%. Deze rente is 10 jaar vast. Vanaf januari 2022 wordt de lening in 29 jaar door middel van een maandelijkse annuïteit afgelost. Als onderpand van deze lening heeft PDU een recht van tweede hypotheek gevestigd op het gebouw aan de Camera Obscuradreef 117 t/m 124.

Vlottende activa

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

Beleggingen

	31-12-2020	31-12-2019
Effecten	9.049.597	9.449.036
Leningen wijkdiaconieën	930	930
Totaal	9.050.527	9.449.966

De vermogensbeheerder heeft er voor gekozen om een deel van het toevertrouwde vermogen ultimo 2020 liquide aan te houden. Dit betreft een bedrag van € 842.527 en treft u aan onder de post liquide middelen.

Per 31 december 2020 bedraagt de beurswaarde van aandelen in beleggingsfondsen en obligaties € 9.049.597 .

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%

	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen		
Nog te ontvangen algemeen	19.981	16.347
Collecterekeningen	1.881	4.890
Rekening courant Inloop Centra Beraad (St. DAK)	10.797	11.161
Vooruitbetaald	749	731
Debiteuren wijkdiaconieën	9.253	13.146
Overige vorderingen wijkdiaconieën	3.996	9.392
Totaal	46.657	55.668

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

	31-12-2020	31-12-2019
Diversen; rente, bijdragen e.d.	489	1.611
Diaconie West (2020 / 2019)	7.000	3.500
Oudejaarscollecte	8.392	6.033
Bijdrage dec.2019 Knooppunt	0	1.634
Bijdrage dec.2019 Stiltecentrum	0	1.634
Dividendbelasting	4.100	1.936
Totaal	19.981	16.347

Liquide middelen

Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2020	31-12-2019
Rabo (beleggersrekening)	842.527	520.628
Rabobank	2.448.643	1.683.462
ASN Bank	0	33.815
Kas Wijkplaats Beheer en Inloophuis	205	285
Liquide middelen wijkdiaconieën	63.726	41.543
Totaal	3.355.101	2.279.733

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:

	31-12-2020	31-12-2019
Kapitaal Algemeen	6.016.015	5.558.574
Kapitaal wijkdiaconieën	393.201	382.063
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	327.127	636.436
Bestemmingsreserve Fonds van Westrenen	91.204	92.653
Bestemmingsreserve Jeugd en Jongerenwerk	81.614	81.614
Bestemmingsreserve Ghana	13.246	9.518
Overige bestemmingsreserves	37.873	66.717
Totaal	12.898.810	12.766.104

Kapitaal Algemeen

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stand begin boekjaar	5.558.574	4.984.739
Af/Bij: Resultaat bestemming	434.925	573.835
Bij: Opheffing Solidariteitsfonds	34.741	0
Af: bijdrage aan overheveling Fonds van Mansum naar Nieuwe Kerk	-12.225	0
Stand einde boekjaar	6.016.015	5.558.574

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 geadmistreerd en is in principe te besteden door de Wijkdiaconie. De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2020	31-12-2019
Stand begin boekjaar	382.063	367.970
Af: Exploitatiesaldo boekjaar	11.155	14.093
Af: Kleine bedragen overig	-17	0
Stand einde boekjaar	393.201	382.063

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

Reserve herwaardering onroerende goederen

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

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2020	31-12-2019
Stand begin boekjaar	636.436	529.336
Bij: herwaardering gebouwen in bezit	41.500	107.100
Af: herwaardering gebouwen wegens verkoop	-350.809	0
Stand einde boekjaar	327.127	636.436

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:

	31-12-2020	31-12-2019
Stand begin boekjaar	0	459.156
Onttrekking Ouderenpastoraat	0	-34.114
Afloop reservering ouderenwerk	0	-425.042
Stand einde boekjaar	0	0

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:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand begin boekjaar	92.653	86.787
bij: rente	2.756	8.880
af: zakgeld diakenen en tweejaarlijkse maaltijd	-4.205	-3.014
Stand einde boekjaar	91.204	92.653

Bestemmingsreserve Jeugd en Jongeren

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Stand begin boekjaar

Stand einde boekjaar

31-12-2020	31-12-2019
81.614	81.614
81.614	81.614

Bestemmingsreserve Ghana

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Stand begin boekjaar

bij: jaarlijkse dotatie

bij: bijdrage ZWO

af: kosten bezoek Ghana aan Nederland

Stand einde boekjaar

31-12-2020	31-12-2019
9.518	20.197
4.000	4.000
0	2.000
-271	-16.679
13.246	9.518

Bestemmingsreserves overige

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

Fonds Roobolkapel

Fonds van Mansum

Solidariteitsfonds

Bestemmingsreserves wijkdiaconieën

Subtotaal bestemmingsreserves met doel

31-12-2020	31-12-2019
0	3.487
0	12.775
0	34.741
37.873	15.714
37.873	66.717

Het Fonds van Mansum is verkregen uit een erfenis in 1961 en vervalt in 2020 aan de wijkdiaconie van de Nieuwe Kerk. Met rente is er een bedrag van € 25.000 beschikbaar gesteld aan de wijkdiaconie. Er is een bedrag van € 12.225 ten laste van het Eigen Vermogen gebracht inzake de rente uit het verleden.

Het Solidariteitsfonds is ingesteld om wijkdiaconieën in financiële nood te kunnen bijstaan. Met ingang van 2020 borgt het Algemene Kapitaal deze functie en is het Solidariteitsfonds naar het Algemene Kapitaal overgeboekt.

Het Fonds Roobolkapel is gevormd voor de administratie van een in 2007 verkregen nalatenschap met als bestemming het werk in de Roobolkapel en wordt per 2020 overgemaakt aan de Roobolkapel.

Bestemmingsreserves wijk diaconieën

De mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Stand begin boekjaar

Domkerk

Johannescentrum

EUG

Nieuwe Kerk

Tuindorpkerk

Wilhelminakerk

Zuilen

Stand einde boekjaar

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

31-12-2020	31-12-2019
15.714	23.690
-6.308	-7.603
	-1.238
741	265
25.000	
-330	432
	0
3.057	168
37.874	15.714

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. In 2020 zijn de panden Van der Helststraat 1 en Korenbloemstraat 25 verkocht. In de afgelopen jaren heeft voor beide panden op basis van een meerjarenonderhoudsbegroting opbouw plaatsgevonden. Het deel van de voorziening groot onderhoud dat in de afgelopen jaren voor beide panden is opgebouwd, zal in de komende jaren worden gebruikt om de verwachte kosten over de toekomstige te egaliseren. Daarom zal de dotatie in de komende planperiode lager zijn.

De mutaties kunnen als volgt worden toegelicht:

	31-12-2020	31-12-2019
Stand begin boekjaar	241.920	221.710
Bij: Dotatie boekjaar:	14.600	38.000
Af: Onttrekkingen ten behoeve van onderhoud	-2.365	-17.790
Stand einde boekjaar	254.155	241.920

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze kunnen als volgt worden toegelicht:

	31-12-2020	31-12-2019
te betalen R/C PGU	-4.221	3.251
R/C wijkdiaconieën	376.612	353.239
R/C wijkdiaconieën	-376.613	-353.190
Collectebonnen	67.483	60.631
Archiefcommissie 07/08/09	826	826
Reservering vakantietoeslag, 13e maand, loonheffing	18.038	20.948
Pensioenpremies	1.833	1.710
Diverse crediteuren overlopende posten	37.115	49.861
Crediteuren project Overhoop overlopende posten	35.035	0
Accountant	6.980	5.994
Nog te verdelen giften	2.000	2.000
Nog te verdelen coll.vluchtelingenwerk	1.936	0
Fee Rabobelegginen. (Q2 2020)Q4 2019/Q4 2018	8.161	8.381
Vooruitontvangen bijdrage Kansfonds/Roobol	0	3.000
NOW regeling 1 terug te betalen	44.540	0
ZWO uitgaven voor 2019	3.500	3.500
ZWO uitgaven voor 2020	10.000	0
Dom Cuba	0	1.200
Afrekening met de USRK	7.004	7.004
St.Dienstverlening Buitenlanders Utrecht	33.992	0
Diversen; huur,declaties e.d.	1.112	1.519
Ntb aan de Roobolkapel	3.487	0
Schulden wijkdiaconieën	23.442	20.424
	302.262	190.299

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:

Verhuur De Wijkplaats

Verhuur woningen

Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
30.219	39.200	45.628
9.553	10.800	13.718
39.771	50.000	59.346

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 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
10.814	12.000	11.837
457.789	239.500	1.015.645
3.950	0	1.995
7	0	101
0	0	31
-15.429	9.000	-34.972
15.429	-9.000	34.972
-1.465	-1.000	-8.880
471.095	250.500	1.020.729

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 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
0	0	0
1.669	5.000	162
33.992	17.000	22.759
0	0	9
13.687	20.000	29.610
59.988	50.000	50.792
191	1.000	306
20.917	12.000	11.634
6.964	7.000	6.586
7.652	7.000	6.070
2.216	5.000	1.601
418	1.000	1.929
147.695	125.000	131.458

84 Doorzendcollectes

Plaatselijk

Plaatselijk, wijkdiaconieën (extra collecten)

Landelijk

Landelijk, wijkdiaconieën

Wereldwijd

Wereldwijd, wijkdiaconieën

Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
15.979	30.000	16.279
10.530	17.000	17.163
17.683	20.000	25.444
2.597	2.000	2.056
29.341	30.000	45.696
15.413	15.000	18.254
91.543	114.000	124.894

De daling van collectes is grotendeels veroorzaakt door de coronabeperkingen rondom de kerkdiensten.

85 Subsidies

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Subsidie Buurtpast. Overvecht	750	0	750
Subsidie Wijkplaats	30.520	25.000	25.000
Vluchtelingen	750	2.500	750
Mantel St.Maarten	6.250	10.000	14.000
Inloophuizen	38.666	25.000	49.201
	76.936	62.500	89.701

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 twee bijdragen voor Spelinloop van St. Zoudenbalch € 2.000 en de Gemeente Utrecht € 3.520.

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 (Stichting, KCU, Domkerk, Diaconie RGU) 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 € 35.666 is opgebouwd uit:

- St. Kansfonds € 17.250,= , Konfer.Neder.Religieuzen € 10.000,= , Fund Santheuvel Sobbe € 8.000,= , St.Ontm.Lunetten € 2.230,= en Stiltecentrum Hoog Catharijne € 1.186,=

89 Diverse baten

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Betreft o.a. Wijkplaats Inloophuis en div kleinere inkomsten	5.846	0	2.803
Verkoop Korenbloemstraat 25 en Van der Helststraat 1	30.019	0	0
Totaal diverse baten	35.865	0	2.803

41 Lasten onroerend goed

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Huur De Wijkplaats	17.325	17.000	17.056
Dotatie onderhoud	14.600	38.000	38.000
Belasting/verzekering	3.322	5.000	2.805
Energie/water	2.361	4.000	3.854
Overig	13.243	11.000	9.881
	50.851	75.000	71.596

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

45 Bijdragen en verplichtingen

Diaconaal quotum aan de PKN

Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
11.685	14.500	13.259
11.685	14.500	13.259

46 Personeelslasten

Coördinator Diaconaal Centrum De Wijkplaats
Diaconaal Consulent (uit dienst per 1 november 2019)
Predikante Vluchtelingenwerk
Buurtpastor Overvecht
Beheerder gebouw De Wijkplaats
Directeur PDU (uit dienst per mei 2020)
Manager PDU (in dienst per 1 augustus 2020)

Werkelijke Formatie 2020	Begrote Formatie 2020	Werkelijke Formatie 2019
67%	67%	67%
	61%	61%
50%	50%	50%
67%	67%	67%
36%	36%	36%
33%	72%	78%
27%		
280%	353%	359%

De personele lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

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

Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
135.376	171.000	168.887
43.458	55.000	57.213
21.838	29.000	28.251
26.093	15.000	9.799
226.764	270.000	264.150

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 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
142.591	125.600	125.070
-28.896	-27.000	-31.680
10.410	9.000	8.400
0	1.400	0
5.434	1.000	764
1.451	0	2.371
130.991	110.000	104.924

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 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
32.480	35.000	33.231
2.949	3.000	2.804
2.047	0	1.726
37.476	38.000	37.762

De bankkosten betreffen voornamelijk de kosten van de extern vermogensbeheerder.

49 Algemene kosten

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

Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
98	1.700	97
999	1.000	-73
1.252	1.700	2.266
1.691	1.600	1.176
4.041	6.000	3.465

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

28.452 30.000 25.237

B: Doorzendcollecten

15.979 30.000 16.279

C: Eigen werk CvD

Nieuw te starten projecten
 Vluchtelingenwerk
 Vieringen in zorgcentra
 Fonds Ouderenactiviteiten
 Buurtpastoraat Overvecht / Johannes in de Wijk
 Inloophuis De Wijkplaats
 Stimuleringsprijs Mantel van Sint Maarten
 Beheer De Wijkplaats
 Eigen website en communicatie
 Impuls inloophuizen
 Overigen; oa opleiding
subtotaal C; PDU eigen werk

0	15.000	0
	1.000	
1.080	0	1.080
350	5.000	5.530
4.780	10.000	-
1.743	33.000	3.653
8.718	12.000	20.137
5.111	7.000	6.137
1.969		351
13.267		60.962
4.595	7.500	2.389
41.612	90.500	100.239

D: aanvragen PGU

Citypastoraat Domkerk (project Christelijke feesten)
subtotaal D: aanvragen PGU

0	-	4.000
0	0	4.000

E: aanvragen derden

St.Villa Vrede
 STIL
 Buurtpastoraat Utrecht
 Utrecht op Orde
 Fanga Musow
 Cofinanciering Wijk diaconieën
 Stichting Dienstverlening Buitenlanders (oudejaarscoll.)
 Nader in te vullen
subtotaal E: aanvragen PGU

5.000	0	7.500
3.500	0	0
0	0	2.500
0	0	6.167
0	0	5.000
-5.250	-15.000	-9.000
33.992	0	0
0	30.000	0
37.242	15.000	12.167

F: missionaire aanvragen

Kerst in het Julianapark
 Fluisterstille Stem
 De Haven
 Nader in te vullen
subtotaal F: missionaire aanvragen

0	0	1.000
0	0	5.000
5.000	0	4.000
0	20.000	
5.000	20.000	10.000

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
G: wijkdiaconieën			
Doorzend hulpverlening plaatselijk	10.530	17.000	17.363
Ouderenwerk	3.024	3.000	3.417
Kerktelefoon	795	1.500	984
Overige lasten plaatselijk	36.488	35.000	44.395
subtotaal G: wijkdiaconieën	<i>50.837</i>	<i>56.500</i>	<i>66.159</i>
Totaal Plaatselijk werk	179.121	242.000	234.081

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.

Als gevolg van (de maatregelen tegen) het coronavirus is er weinig georganiseerd voor ouderen. Daarom is er in 2020 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, 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 € 1.743 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.

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).

Beheer de Wijkplaats

Het bedrag van € 5.111 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. 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 2020 € 5.000 toegekend voor activiteitenkosten.

STIL

STIL Utrecht biedt al meer dan twintig jaar hulp aan mensen in de stad Utrecht zonder verblijfsvergunning.

Stichting Dienstverlening aan Buitenlanders

De Stichting Dienstverlening aan Buitenlanders (SDB) helpt buitenlanders ((ex-) asielzoekers, uitgeprocedeerd of in een vervolprocedure), die zonder inkomsten en overheidssteun in Nederland proberen te overleven. De oudejaarscollecte van 2020 was bestemd voor deze stichting in Utrecht. Deze eenmalige collecte had een netto-opbrengst van € 33.992.

F. Missionaire aanvragen

De Haven

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

51 Landelijk werk

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Doorzendcollecten	17.683	20.000	25.444
Wijkdiac. doorzendcollecten	2.597	2.000	2.206
Wijkdiac. Ondersteuning partners / stichtingen / initiatieven	1.350	2.000	1.785
	21.630	24.000	29.435

52 Wereldwijd

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Werelddiakonaat	28.800	30.000	30.000
Doorzendcollecten	29.341	30.000	45.696
Wijkdiac. doorzendcollecten	15.413	15.000	18.254
Wijkdiac. Zendingsbussen	7.652	7.000	6.031
Wijkdiac. Ondersteuning partners / stichtingen / initiatieven	19.129	20.000	12.462
Ghana project	4.000	4.000	4.000
	104.335	106.000	116.444

De PDU steunt op verschillende manieren het werelddiakonaat, 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).

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 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Mutatie waardering onroerend goed	41.500	0	107.100
	41.500	0	107.100

Mutatie bestemmingsreserves (C)

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Kosten ouderenwerkers	0	0	34.114
Totaal bestemmingsreserve Ouderenwerk	0	0	34.114
Mutatie waardering onroerend goed	-41.500	0	-107.100
Mutatie herwaardering ivm verkoop	350.809		
Totaal herwaarderingsreserve	309.309	0	-107.100
Wijkdiaconien	-741	0	0
Totaal Bestemmingsreserve Ouderenwerk	-741	0	0
Totaal mutatie bestemmingsreserves (C)	308.568	0	-72.986

Controleverklaring

	EUG	Jacobikerk	Citypastoraat Domkerk	Zuilen	JohannesCentrum gemeente	Nieuwe Kerk	Tuindorpkerk	Wilhelminakerk	Marcus-Nicolai gemeente	West	Eliminatie	TOTAAL
	1	2	4	6	8	10	11	12	13	16		
81000 rentebaten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
81010 baten beleggingen via PGU	-	1.572	4.462	-	568	486	327	-	4.834	3.180		15.429
83000 collecten kerkdiensten	1.123	18.301	13.955	1.430	4.969	8.165	4.095	602	4.685	2.664		59.988
83010 extra collecten	-	50	-	-	-	-	-	-	141	-		191
83050 giften	600	4.106	2.645	350	1.073	2.973	5.836	-	850	2.485		20.917
83055 giften stichtingen	300	5.064	400	200	-	-	350	-	450	200		6.964
83060 zendingsbussen	-	7.652	-	-	-	-	-	-	-	-		7.652
83070 overige inkomsten	-	-	-	216	500	1.500	-	-	-	-		2.216
83080 ZWO verkoop	-	-	-	-	-	157	-	-	261	-		418
84010 doorzendcollecten plaatselijk	-	2.942	1.244	-	893	3.400	-	180	1.870	-		10.530
84019 doorzend plaatselijk coll schema	5.705	10.594	2.285	671	1.193	6.174	2.914	345	4.009	1.216	-19.127	15.979
84020 doorzendcollecten landelijk	-	-	-	1.857	641	-	100	-	-	-		2.597
84029 doorzend landelijk coll schema	1.413	5.685	1.700	505	609	4.315	1.205	145	1.637	468		17.683
84030 doorzendcollecten wereldwijd	-	1.201	-	-	613	4.620	3.554	-	3.384	2.041		15.413
84039 doorzend wereldwijd coll schema	2.887	11.497	1.185	1.373	638	5.813	2.463	590	2.328	568		29.341
75110 Uit bestemmingsreserves	982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	982
Inkomsten	13.009	68.662	27.876	6.602	11.697	37.603	20.845	1.862	24.449	12.822	-19.127	206.300
47100 administratie en beheer	-12	20	88	-	46	448	118	459	85	-		1.252
48100 bankkosten	120	445	236	327	161	146	125	96	247	144		2.047
49100 avondmaal	-	-	1.295	-	-	-	160	-	213	24		1.691
50000 doorzend plaatselijk wijk	-	2.942	1.244	-	893	3.400	-	180	1.870	-		10.530
50001 individuele hulpverlening	982	4.733	3.882	3.302	2.443	3.174	4.197	575	2.764	2.400		28.452
50002 ouderenwerk	-	3.024	-	-	-	-	-	-	-	-		3.024
50003 kerktelefoon	-	646	-	-	149	-	-	-	-	-		795
50010 giften en lasten plaatselijk	100	10.845	10.027	-	2.214	4.500	2.705	138	4.176	1.783		36.488
50099 doorzend plaatselijk coll schema	5.705	10.594	2.285	671	1.193	6.174	2.914	345	4.009	1.216	-19.127	15.979
51000 doorzend landelijk	-	-	-	1.857	641	-	100	-	-	-		2.597
51010 giften en lasten landelijk	100	1.250	-	-	-	-	-	-	-	-		1.350
51099 doorzend landelijk coll schema	1.413	5.685	1.700	505	609	4.315	1.205	145	1.637	468		17.683
52000 doorzend wereldwijd	-	1.201	-	-	613	4.620	3.554	-	3.384	2.041		15.413
52005 zendingbussen	-	7.652	-	-	-	-	-	-	-	-		7.652
52010 giften en lasten wereldwijd	100	7.204	2.500	408	-	4.500	-	-	4.367	50		19.129
52099 doorzend wereldwijd coll schema	2.887	11.497	1.185	1.373	638	5.813	2.463	590	2.328	568		29.341
76110 Naar bestemmingsreserves	1.723	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.723
Uitgaven	13.117	67.738	24.441	8.443	9.601	37.089	17.541	2.527	25.080	8.694	-19.127	195.145
Saldo	-109	924	3.436	-1.841	2.097	514	3.304	-665	-631	4.128	-	11.155

	EUG	Jacobikerk	Citypastoraat Domkerk	Zuilen	JohannesCentrum gemeente	Nieuwe Kerk	Tuindorpkerk	Wilhelminakerk	Marcus-Nicolai gemeente	West	Eliminatie	TOTAAL
	1	2	4	6	8	10	11	12	13	16		

ACTIVA												
140.20	Diaconale leningen	730	-	-	-	-	-	-	-	200		930
100.00	Liq middelen	3.467	4.613	4.878	13.882	6.781	3.729	5.306	3.950	10.954	6.166	63.726
140.50	Belegd via PGU ´r-c PDU	-	36.702	101.824	-	12.924	37.176	7.601	-	105.948	74.438	376.613
140.00	Debiteuren	150	1.625	-	405	566	4.933	-	-	1.573	-	9.253
140.10	Overige	0	0	243	-693	1.199	-	2.256	350	-	641	3.996
TOTAAL ACTIVA		4.347	42.941	106.945	13.594	21.470	45.838	15.162	4.300	118.475	81.445	454.517
PASSIVA												
190.00	Eigen vermogen	537	39.174	103.510	8.295	14.869	13.905	7.743	2.645	117.773	73.597	382.047
	Resultaat lopend jaar	-109	924	3.436	-1.841	2.097	514	3.304	-665	-631	4.128	11.155
210.00	Fondsen	3.919	-	-	6.098	-	25.000	856	2.000	-	-	37.873
	r/c pgu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
160.00	schulden	-	2.843	-	1.043	4.504	6.420	3.260	320	1.333	3.720	23.442
TOTAAL PASSIVA		4.347	42.941	106.945	13.594	21.470	45.838	15.162	4.300	118.475	81.445	454.517

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 verslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Protestantse Diaconie te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening 2020 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 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
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. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het verslag andere informatie, die bestaat uit het verslag van het College van Diakenen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is vereist.

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 Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN en 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, waaronder het verslag van het College van Diakenen en de overige gegevens 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 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, 17 mei 2021

Van Ree Accountants

w.g.

A. Hoogenboom AA