

Jaarrekening 2017
Wijraad van Kerkrentmeesters
van de
Jacobikerk



Protestantse Gemeente Utrecht

3 mei 2018

Verantwoording

In dit wijkjaarsverslag zijn de financiën van de wijk Jacobikerk van de Protestantse Gemeente Utrecht over het boekjaar 2017 verantwoord.

Voor de financiële gegevens van de gehele PGU, inclusief de wijken, wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening over 2017 van de Protestantse Gemeente Utrecht. Daarin worden ook de waardering en de grondslagen toegelicht. Dit wijkjaarsverslag is een verbijzondering van de cijfers die betrekking hebben op de wijkgemeente Jacobikerk, verder aangeduid als 'wijk'.

De wijk heeft geen eigen rechtspersoonlijkheid en kan geen overeenkomsten op het gebied van personeel, gebouwen of financiën aangaan zonder instemming van het College van Kerkrentmeesters van de PGU. De Wijkraad van Kerkrentmeesters is gedelegeerd verantwoordelijk voor een goed beheer van het kerkgebouw en de financiën van de wijk, en voor goed werkgeverschap voor de medewerkers die in de wijk werkzaam zijn.

De financiële administratie en de samenstelling van het jaarverslag zijn verzorgd door het

Bureau van de Protestantse Gemeente Utrecht
Margaretha van Parmadreef 14
3561 SR Utrecht
030 - 2737540

Leden

Aantal per ultimo	2015	2016	2017
Belijdende leden	596	582	558
Doopleden	1.084	1.077	1.033
Gastleden		1	1
Blijkgevers van verbondenheid	137	123	115
Meegeregistreerden	43	32	31
Ongedoopt	47	45	43
Passief (wenst geen contact)	122	111	116
	2.029	1.971	1.897

Aantal Kerkbalans bijdragen	359	357	330
-----------------------------	------------	------------	------------

De leden zijn ingedeeld aan de hand van de categorieën van de landelijke ledenregistratie LRP van de PKN. Alleen zijn de passieve leden als aparte groep geteld. Betrokkenen die alleen bij de wijk bekend zijn en bijdragen rechtstreeks aan de wijk vallen buiten deze tellingen.

Verklaringen van wijkraad van kerkrentmeesters en wijkkerkenraad

De wijkraad van kerkrentmeesters van de Jacobikerk van de Protestantse Gemeente Utrecht verklaart dat deze wijkjaarrekening een getrouw beeld geeft van de financiën van de wijk en biedt deze aan ter goedkeuring aan de wijkkerkenraad.

De wijkjaarrekening sluit met een balanstotaal per 31 december van	€	618.926
een saldo van baten en lasten in het verslagjaar van	€	44.484
en een resultaat na verrekening met bestemmingsreserves van	€	12.484

De bijdragen van leden kwamen, mede door enkele onverwachte hoge giften, uit op het begrote bedrag. De verhuur herstelde zich sterk ten opzichte van 2016, en kwam zelfs ruim boven de begroting uit. De kosten kwamen over de hele linie lager uit dan verwacht.

Hogere baten en lagere kosten resulteerden in een positief resultaat over 2017 van ruim € 44.000. De kerkrentmeesters stellen voor dit als volgt te bestemmen:

Bestemmingsreserve 'Missionair project' (was 'Missionair predikant')	10.000
Bestemmingsreserve 'Inventaris en interieur'	20.000
Nieuwe bestemmingsreserve 'Verevening leefgemeenschap Eau de Gracht'	2.000
Naar algemene reserve	12.484

Dhr. B. Oosterom
voorzitter

Dhr. R. Zeeman
penningmeester

De wijkkerkenraad van de Jacobikerk van de Protestantse Gemeente Utrecht heeft de wijkjaarrekening vastgesteld.

Datum :

Dhr. L.P.W. Jongebreur
voorzitter

Dhr. A. Westerhout
scriba

Balans	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa	PM	PM
Vlottende activa		
Rekening courant PGU centraal	567.600	548.162
Vorderingen	24.701	9.457
Liquide middelen	26.625	31.900
Totaal activa	<u>618.926</u>	<u>589.519</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	323.686	318.569
Resultaat boekjaar	12.484	5.118
Bestemmingsreserves	96.190	64.190
Voorzieningen		
Onderhoud kerkgebouw	105.131	114.518
Onderhoud orgels	24.074	20.174
Schulden	57.360	66.950
Totaal passiva	<u>618.926</u>	<u>589.519</u>

Weerstandsvermogen	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Eigen vermogen	432.360	387.877
Garanties *)	25.000	
Vaste exploitatiekosten		
Gebouwen	111.861	103.770
Medewerkers	229.796	222.338
Verplichtingen	30.428	31.936
	<u>372.084</u>	<u>358.044</u>
Weerstandsfactor	<u>123%</u>	<u>108%</u>

Het weerstandsvermogen is als volgt gedefiniëerd:

Het eigen vermogen van een wijk plus eventuele garanties van derden dient hoog genoeg te zijn om de vaste kosten voor gebouwen, medewerkers en verplichtingen voor een jaar te garanderen.

*) Garanties Jacobikerk:

Verklaring Hervormde Wijkvereniging Jacobikerk, geldig tot 31-12-2018

Baten en Lasten

	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
<u>Baten</u>	€	€	€	€
Gebouwen	86.000	98.020	81.500	55.413
Bijdragen	280.750	277.413	276.650	293.490
Financiële baten	12.300	13.470	13.200	20.870
Subsidies	51.000	62.000	58.000	59.900
Diverse baten	2.500		2.500	
Totaal baten	432.550	450.904	431.850	429.672
<u>Lasten</u>				
Gebouwen	116.800	111.861	119.520	103.770
Medewerkers	230.500	229.796	234.300	222.338
Gemeenteleven	22.950	12.375	19.300	10.225
Beheer en administratie	31.600	21.961	28.130	25.286
Verplichtingen	33.200	30.428	30.100	31.936
Diverse lasten				
Totaal lasten	435.050	406.420	431.350	393.554
<u>Baten -/- lasten</u>	2.500-	44.484	500	36.118
Bij uit bestemmingsreserves	2.500		4.000	
Af naar bestemmingsreserves		32.000-	4.500-	31.000-
<u>Resultaat boekjaar</u>	0	12.484	0	5.118

Specificaties balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

De wijkgemeente Jacobikerkerk komt samen in het gelijknamige kerkgebouw aan het Jacobskerkhof te Utrecht. Het kerkgebouw is eigendom van de PGU. De wijk is verantwoordelijk voor de exploitatie. Kosten en baten, waaronder onderhoudskosten en inkomsten uit verhuur, worden verantwoord in dit jaarverslag.

Rekening courant PGU	31-12-2017	31-12-2016
Stand per 1 januari	548.162	546.860
Mutatie in boekjaar	19.439	1.302
	567.600	548.162

De financiële reserves van alle wijken worden centraal beheerd. Het totale tegoed van de wijk bij de PGU wordt hier verantwoord als rekening courant vordering.

Over 90% van het tegoed op 1 januari van het boekjaar ontvangt de wijk een rentevergoeding gelijk aan het rendement op de beleggingsportefeuille van de PGU. Over 2017 was dit rendement 2,73%.

Vorderingen	31-12-2017	31-12-2016
Debiteuren verhuur	20.652	4.011
Overig nog te ontvangen	3.049	5.447
Betaalde borg	1.000	
	24.701	9.457

Liquide middelen	31-12-2017	31-12-2016
Rabo Bank wijk	3.966	17.896
Rabo Bank verhuur	22.659	14.004
	26.625	31.900

PASSIVA

Algemene reserve	31-12-2017	31-12-2016
Eindstand vorig boekjaar	318.569	314.536
Legaten	-	
Resultaat vorig boekjaar	5.118	4.035
	323.686	318.569

Resultaat boekjaar	31-12-2017	31-12-2016
Saldo na verrekening bestemmingsreserves	12.484	5.118

Bestemmingsreserves	31-12-2017	mutaties	31-12-2016
Missionair project (voorheen 'Missionair predikant')	56.190	10.000	46.190
Interieur en inventaris	38.000	20.000	18.000
Reserve verevening leefgemeenschap Eau de Gracht	2.000	2.000	
	96.190	32.000	64.190

Uit het positieve resultaat wordt € 28.000 gereserveerd voor het Missionair project en voor investeringen binnen het kerkgebouw.

Het huuroverschot van € 2.000 van de leefgemeenschap aan de Oude Gracht wordt gereserveerd voor extra uitgaven in komende jaren.

Voorzieningen

Voor het onderhoud van kerkgebouw en orgel(s) van de wijkgemeente zijn fondsen ingesteld om de kosten over meerdere jaren te egaliseren. Voor de dotaties en de onderhoudsplanningen gelden meerjaren onderhoudsbegrotingen.

Voorziening onderhoud kerkgebouw	31-12-2017	31-12-2016
Eindstand voorziening vorig boekjaar	114.518	136.842
Dotaties door wijk	52.506	50.000
Dotaties uit rente kapitaal rijksmonumentale kerken	1.794	7.100
Subsidie onderhoud rijksmonument	16.184	16.184
Uitgaven onderhoud	79.871-	95.608-
	105.131	114.518

Voorziening onderhoud orgels	31-12-2017	31-12-2016
Eindstand voorziening vorig boekjaar	20.174	17.244
Dotaties door wijk	3.900	3.900
Uitgaven onderhoud	-	970-
	24.074	20.174

Schulden	31-12-2017	31-12-2016
Verplichting aan PGU i.v.m. voorfinanciering renovatie	41.560	51.950
Vooruit ontvangen subsidies missionair predikant	15.000	15.000
Ontvangen borg	800	
	57.360	66.950

De Jacobikerk is in 2011 ingrijpend verbouwd, veel eerder dan gepland in de meerjaren onderhoudsbegroting. Afgesproken is dat vanaf 2012 gedurende 10 jaar de door de voorfinanciering gedeerde rente door de wijk wordt gecompenseerd aan de PGU.

De rentevergoeding is bepaald op € 10.390 per jaar. De verplichting aan de PGU wordt jaarlijks met dit bedrag afgebouwd.

De ontvangst van de subsidies voor de missionair predikant loopt telkens een half jaar voor op de uitgaven.

Specificaties baten en lasten

BATEN		Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2017	2017	2016
Gebouwen					
51110	Opbrengst losse verhuur	90.000	107.145	85.000	80.419
51200	Opbrengst consumpties	5.000	1.220	5.000	4.772
51215	Kosten catering en verhuur	-10.000	-10.461	-10.000	-30.635
51220	Opbrengst winkel/verkoop		16		
51230	Opbrengst offerblokken	1.000		1.500	757
51250	Rondleidingen		100		100
51	Gebouwen	86.000	98.020	81.500	55.413
Bijdragen					
53110	AKB Kerkbalans	252.000	237.409	246.500	238.074
53230	Giften				250
53510	Bijdragen via wijk		7.437		15.219
53530	Financiële acties wijk	1.250	566	1.250	6.361
53550	Speciale acties wijk	2.500	1.201	2.500	2.340
53580	Giften via wijk	5.000	13.475	5.000	12.273
53610	Collecten via PGU	20.000	17.326	20.000	18.972
53950	Overige bijdragen			1.400	
53	Bijdragen	280.750	277.413	276.650	293.490
Financiële baten					
55510	Rente wijkreserves	12.300	13.470	13.200	20.870
55	Financiële baten	12.300	13.470	13.200	20.870
Subsidies					
57110	Wijkvereniging/stichting	11.000	12.000	8.000	8.000
57290	Overige subsidies	30.000	30.000	30.000	30.000
57310	Ad Voogt fonds PGU	10.000	20.000	20.000	21.900
57	Subsidies	51.000	62.000	58.000	59.900
Diverse baten					
59110	Diverse baten	2.500		2.500	
58	Diverse baten	2.500		2.500	

LASTEN		Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2017	2017	2016
Gebouwen					
61110	Dotaties onderhoudsfonds	56.300	54.300	61.300	57.100
61115	Dotaties uit rente	-2.300	-1.794	-9.300	-7.100
61130	Onderhoud tlv fonds		79.871		95.608
61135	Subsidie onderhoud		-16.184		-16.184
61140	Egalisatie onderhoudsfonds		-63.687		-79.424
61150	Onderhoud tlv exploitatie	5.000	5.812	5.000	1.403
61310	Dotaties orgelfonds	3.900	3.900	3.900	3.900
61330	Onderhoud tlv orgelfonds				970
61340	Egalisatie orgelfonds				-970
61350	Overige kosten orgels	500	73	500	
61410	Inventaris tlv exploitatie	3.500	7.585	5.000	5.517
61510	Gas en electriciteit	8.000	4.774	8.000	4.057
61520	Stadsverwarming	18.000	15.962	18.000	14.400
61530	Water	1.000	876	1.000	214
61610	Verzekeringen	8.800	6.759	12.200	12.043
61620	Belastingen en rechten				-501
61710	Beveiliging	200		200	
61720	Afvalverwerking	1.000	885	900	863
61730	Schoonmaken	2.500	2.340	2.430	1.485
61910	Overig kosten gebouw	10.400	10.390	10.390	10.390
61	Gebouwen	116.800	111.861	119.520	103.770
Medewerkers					
631xx	Predikant traktement / vergoedingen	83.500	81.137	82.100	80.090
63610	Predikanten preekbeurten	8.000	5.895	8.000	7.213
63190	Predikant extern	82.000	80.328	81.500	76.368
633xx	Medewerkers loon / vergoedingen	50.400	59.532	56.200	56.913
63620	Organist/cantor van buiten	4.000	2.296	4.000	1.317
63650	Inhuur medewerkers		62		
63810	Andere personeelskosten	2.000		2.000	
63820	Opleiding / training	600	634	500	169
63920	Medew doorbelasten		-90		267
63	Medewerkers	230.500	229.796	234.300	222.338
Gemeenteleven					
65110	Kerkdiensten	1.500	183	2.500	1.080
65120	Bloemen	1.200	914	1.000	503
65310	Wijkactiviteiten		2.681		811
65320	Vorming en toerusting	2.000	4.427	2.000	3.339
65340	Groepen		120		
65350	Koor / cantorij		1.773		1.554
65410	Jeugdwerk	7.000	3.907	3.000	2.926
65420	Kindernevendienst	2.000	-131	2.000	721
65610	Kerkblad		-10		
65620	Kerkblad drukkosten		196		106
65630	Kerkblad porti		79		73
65810	Bijzondere activiteiten	2.500	7.038	2.300	324
65815	Baten bijz. activiteiten		-7.392		-1.678
65820	Projecten	6.750	14.730	13.500	7.202
65825	Baten projecten	-9.000	-16.761	-18.000	-6.735
65880	Overig gemeenteleven	9.000	621	11.000	
65	Gemeenteleven	22.950	12.375	19.300	10.225

LASTEN - vervolg

	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Beheer en administratie				
67120 Drukwerk/kopiëren	6.000	5.211	6.000	6.888
67130 Porti/verzendkosten	1.500	1.217	1.500	1.403
67140 Publiciteit	2.700	48	250	
67150 Vergaderkosten	1.000		1.000	388
67160 Representatie/attenties	100	30		
67170 Abonnementen	1.200	1.172	1.000	1.162
67180 Contributies				318
67220 Telefoon/Internet	1.800	1.655	1.800	1.271
67240 Website	700		700	
67310 Koffie en thee etc	13.500	11.696	13.500	9.623
67320 Bijbels / liedboeken	1.000		500	429
67380 Inkoop overig	500	277	380	700
67430 (Cursussen vrijwilligers)	200		250	59
67440 Kosten vrijwilligers	800	172	750	2.630
67510 Betalingsverkeer	500	365	500	299
67520 Verzekeringen	100	117		117
67 Beheer en administratie	31.600	21.961	28.130	25.286
Verplichtingen				
68110 Aandeel PGU centraal	22.300	20.500	20.400	20.400
68210 Aandeel PKN quotum	8.400	7.628	7.500	7.436
68220 Aandeel PKN Solidariteitskas	2.500	2.300	2.200	2.200
68230 Andere verplichtingen				1.900
68 Verplichtingen	33.200	30.428	30.100	31.936
Diverse lasten				
VAN/NAAR BALANS				
	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
75110 Uit bestemmingsreserves	2.500		4.000	
76110 Naar bestemmingsreserves		-32.000	-4.500	-31.000
Van/naar balans	2.500	-32.000	-500	-31.000