

Jaarrekening 2018
Wijkraad van Kerkrentmeesters
van de
Jacobikerk



Protestantse Gemeente Utrecht

21 maart 2019

Verantwoording

In deze jaarrekening zijn de financiën van de wijkgemeente Jacobikerkerk van de Protestantse Gemeente Utrecht over het boekjaar 2018 verantwoord.

Voor de financiële gegevens van de gehele PGU, inclusief de wijken, wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening over 2018 van de Protestantse Gemeente Utrecht. Daarin worden ook de waardering en de grondslagen toegelicht. Dit wijkjaarverslag is een verbijzondering van de cijfers die betrekking hebben op de wijkgemeente Jacobikerkerk, 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	2018
Belijdende leden	596	582	558	547
Doopleden	1.084	1.077	1.033	1.053
Gastleden		1	1	1
Vrienden	137	123	115	104
Meegeregistreerd	43	32	31	30
Ongedoopt	47	45	43	48
Passief (wenst geen contact)	122	111	116	113
	2.029	1.971	1.897	1.896

Aantal Kerkbalans bijdragen	359	357	330	315
-----------------------------	------------	------------	------------	------------

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	€	641.231
een saldo van baten en lasten in het verslagjaar van	€	439
een resultaat na verrekening met bestemmingsreserves van	€	5.097

De reserves van de wijken worden belegd door de PGU. Het rendement op de beleggingen was in 2018 negatief: -2,41% in plaats van de begrote 2,5%. Dit leidde tot een belangrijke tegenvaller ten opzichte van de begroting van bijna € 25.000.

De exploitatie van het kerkgebouw kende ook tegenvallers: hoger dan begrote investeringen in inventaris, slechts gedeeltelijk gedekt uit de bestemmingsreserve, hogere stookkosten en tegenvallende inkomsten uit verhuur en catering.

Er kon desondanks toch nog een positief resultaat worden behaald, door het emeritaat van de gemeentepredikant medio 2018, waarbij de vacature, anders dan begroot, niet direct is vervuld. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Datum :

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	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Activa		
Vaste activa	PM	PM
Vlottende activa		
Rekening courant PGU centraal	584.610	567.600
Vorderingen	18.446	24.701
Liquide middelen	38.176	26.625
Totaal activa	641.231	618.926
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	336.171	323.686
Resultaat boekjaar	5.097	12.484
Bestemmingsreserves	91.532	96.190
Voorzieningen		
Onderhoud kerkgebouw	140.220	105.131
Onderhoud orgels	21.442	24.074
Schulden	46.770	57.360
Totaal passiva	641.231	618.926

Weerstandvermogen	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Eigen vermogen	432.800	432.360
Vaste exploitatiekosten		
Gebouwen	126.055	111.861
Medewerkers	200.739	229.796
Verplichtingen	35.300	30.428
	362.094	372.084
Weerstandsfactor	120%	116%

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.

Baten en Lasten

	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
<u>Baten</u>	€	€	€	€
Gebouwen	81.000	76.908	86.000	98.020
Bijdragen	293.800	284.410	280.750	277.413
Financiële baten	12.800	12.311-	12.300	13.470
Subsidies	37.000	48.000	51.000	62.000
Diverse baten			2.500	
Totaal baten	424.600	397.007	432.550	450.904
<u>Lasten</u>				
Gebouwen	119.200	126.055	116.800	111.861
Medewerkers	228.900	200.739	230.500	229.796
Gemeenteleven	20.000	11.137	22.950	12.375
Beheer en administratie	29.300	23.337	31.600	21.961
Verplichtingen	32.500	35.300	33.200	30.428
Diverse lasten				
Totaal lasten	429.900	396.568	435.050	406.420
Baten -/- lasten	5.300-	439	2.500-	44.484
Bij uit bestemmingsreserves	5.300	4.659	2.500	
Af naar bestemmingsreserves				32.000-
Resultaat boekjaar	0	5.097	0	12.484

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	31-12-2018	31-12-2017
Stand per 1 januari	567.600	548.162
Mutatie in boekjaar	17.010	19.439
	584.610	567.600

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 beleggingen van de PGU. Over 2018 was dit rendement negatief: -2,41%.

Vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
Debiteuren verhuur	16.588	20.652
Nog te ontvangen	858	3.049
Betaalde borgsommen	1.000	1.000
	18.446	24.701

Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
Rabo Bank wijk	20.396	3.966
Rabo Bank verhuur	17.779	22.659
	38.176	26.625

PASSIVA

Algemene reserve	31-12-2018	31-12-2017
Eindstand vorig boekjaar	323.686	318.569
Resultaat vorig boekjaar	12.484	5.118
	336.171	323.686

Resultaat boekjaar	31-12-2018	31-12-2017
Saldo na verrekening bestemmingsreserves	5.097	12.484

Bestemmingsreserves	31-12-2018		31-12-2017
Missionair project	56.190		56.190
Interieur en inventaris	33.342	4.658-	38.000
Reserve leefgemeenschap Eau de Gracht	2.000		2.000
	91.532	4.658-	96.190

Ten laste van de bestemmingsreserve voor het interieur zijn garderoberekken aangeschaft.

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	31-12-2018		31-12-2017
Eindstand voorziening vorig boekjaar	105.131		114.518
Dotaties door wijk	54.000		52.506
Dotaties uit rente	456		1.794
Subsidie onderhoud rijksmonument	16.184		16.184
Uitgaven onderhoud	35.552-		79.871-
	140.220		105.131

Voorziening onderhoud orgels	31-12-2018		31-12-2017
Eindstand voorziening vorig boekjaar	24.074		20.174
Dotaties door wijk	3.900		3.900
Uitgaven onderhoud	6.532-		-
	21.442		24.074

Schulden	31-12-2018		31-12-2017
Verplichting aan PGU i.v.m. voorfinanciering renovatie	31.170		41.560
Vooruit ontvangen subsidie missionair predikant	15.000		15.000
Ontvangen borg	600		800
	46.770		57.360

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 voorfinanciering gederfde 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

<u>BATEN</u>		Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2019	2018	2018	2017
Gebouwen					
51110	Opbrengst losse verhuur	85.000	84.993	90.000	107.145
51200	Opbrengst consumpties	5.000	5.010	5.000	1.220
51215	Kosten catering en verhuur	-10.000	-13.956	-10.000	-10.461
51220	Opbrengst winkel/verkoop				16
51230	Opbrengst offerblokken	1.000	861	1.000	
51250	Rondleidingen				100
51	Gebouwen	81.000	76.908	86.000	98.020
Bijdragen					
53110	AKB Kerkbalans	267.000	237.455	252.000	237.409
53115	AKB correcties		25		
53230	Giften		350		
53510	Bijdragen via wijk				7.437
53530	Financiële acties wijk	1.300	1.671	1.250	566
53550	Speciale acties wijk	2.500	423	2.500	1.201
53580	Giften via wijk	5.000	27.505	5.000	13.475
53610	Collecten via PGU	18.000	16.982	20.000	17.326
53	Bijdragen	293.800	284.410	280.750	277.413
Financiële baten					
55510	Rente wijkreserves	12.800	-12.311	12.300	13.470
55	Financiële baten	12.800	-12.311	12.300	13.470
Subsidies					
57110	Wijkvereniging/stichting	22.000	8.000	11.000	12.000
57290	Overige subsidies	15.000	30.000	30.000	30.000
57310	Ad Voogt fonds PGU		10.000	10.000	20.000
57	Subsidies	37.000	48.000	51.000	62.000
Diverse baten					
59110	Diverse baten			2.500	
58	Diverse baten			2.500	

LASTEN		Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2019	2018	2018	2017
Gebouwen					
61110	Dotaties onderhoudsfonds	58.300	54.456	56.300	54.300
61115	Dotaties uit rente	-2.300	-456	-2.300	-1.794
61130	Onderhoud tlv fonds		35.552		79.871
61135	Subsidie onderhoud		-16.184		-16.184
61140	Egalisatie onderhoudsfonds		-19.368		-63.687
61150	Onderhoud tlv exploitatie	5.000	1.270	5.000	5.812
61310	Dotaties orgelfonds	3.900	3.900	3.900	3.900
61330	Onderhoud tlv orgelfonds		6.532		
61340	Egalisatie orgelfonds		-6.532		
61350	Overige kosten orgels	500		500	73
61410	Inventaris tlv exploitatie	4.000	15.688	3.500	7.585
61510	Gas en electriciteit	8.000	5.139	8.000	4.774
61520	Stadsverwarming	18.000	23.698	18.000	15.962
61530	Water	1.000	649	1.000	876
61610	Verzekeringen	8.700	7.864	8.800	6.759
61710	Beveiliging	200		200	
61720	Afvalverwerking	1.000	1.107	1.000	885
61730	Schoonmaken	2.500	2.350	2.500	2.340
61910	Overig kosten gebouw	10.400	10.390	10.400	10.390
61	Gebouwen	119.200	126.055	116.800	111.861
Medewerkers					
631xx	Predikant traktement / vergoedingen	89.400	51.644	83.500	81.137
63610	Predikanten preekbeurten	8.500	6.573	8.000	5.895
63190	Predikant extern	68.200	80.400	82.000	80.328
633xx	Medewerkers loon / vergoedingen	56.200	62.337	50.400	59.532
63620	Organist/cantor van buiten	4.000	1.655	4.000	2.296
63650	Inhuur medewerkers				62
63810	Andere personeelskosten	2.000	72	2.000	
63820	Opleiding / training med	600		600	634
63920	Medew doorbelasten		-1.942		-90
63	Medewerkers	228.900	200.739	230.500	229.796
Gemeenteleven					
65110	Kerkdiensten	1.500	327	1.500	183
65120	Bloemen	1.200	612	1.200	914
65310	Wijkactiviteiten				2.681
65320	Vorming en toerusting	2.000	2.975	2.000	4.427
65340	Groepen				120
65350	Koor / cantorij	2.000	946		1.773
65410	Jeugdwerk	4.000	3.253	7.000	3.907
65420	Kindernevendienst	2.000	256	2.000	-131
65610	Kerkblad				265
65810	Bijzondere activiteiten	2.500	4.433	2.500	7.038
65815	Baten bijz. activiteiten		-3.125		-7.392
65820	Projecten	6.800	10.230	6.750	14.730
65825	Baten projecten	-9.000	-10.800	-9.000	-16.761
65880	Overig gemeenteleven	7.000	2.029	9.000	621
65	Gemeenteleven	20.000	11.137	22.950	12.375

LASTEN - vervolg

	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Beheer en administratie				
67120	6.000	5.225	6.000	5.211
67130	1.500	708	1.500	1.217
67140	500	2.758	2.700	48
67150	1.000	1.032	1.000	
67160		82	100	30
67170	1.200	939	1.200	1.172
67180		298		
67220	1.800	1.620	1.800	1.655
67240	700		700	
67310	13.500	6.597	13.500	11.696
67320	1.000		1.000	
67380	500	807	500	277
67430	200		200	
67440	800	278	800	172
67510	500	359	500	365
67520	100	117	100	117
67530		2.516		
67	29.300	23.337	31.600	21.961

Verplichtingen

68110	21.000	23.700	22.300	20.500
68210	9.100	9.100	8.400	7.628
68220	2.400	2.500	2.500	2.300
68	32.500	35.300	33.200	30.428

Diverse lasten**VAN/NAAR BALANS**

	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
75110	5.300	4.659	2.500	
76110				-32.000
Van/naar balans	5.300	4.659	2.500	-32.000