

Jaarrekening UMA 2023

Balans

Jaarrekening 2023					
Balans UMA per					
Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen	1.345,48	7.869,74	Eigen vermogen	112.499,72	83.239,36
debiteuren	1.345,48	7.869,74	EV UMA	104.252,55	70.821,05
			EV UMA Fonds groei	1.389,93	6.120,07
			EV UMA Fonds Overvecht	6.099,46	5.042,39
			EV UMA Mud Bricks	757,78	1.255,85
			Voorzieningen		
Liquide middelen	123.783,32	85.907,44	Onvoorzien	5.000,00	5.000,00
ING spaarrekening	75.647,01	60.726,07	Vreemd vermogen	7.629,08	5.537,82
ING zakelijke rekening HvV	3.405,60	3.689,24	Crediteuren	3.401,20	2.325,53
ING zakelijke rekening	44.730,71	21.492,13	nog te betalen bedragen	4.227,88	3.212,29
Totaal	125.128,80	93.777,18	Totaal	125.128,80	93.777,18

Opmerking vooraf:

Dit jaar zijn de boekingen van de activiteitenrekening (ING zakelijke rekening HvV) voor het eerst geheel geïntegreerd in de boekhouding opgenomen. Vorige jaren waren alleen de saldi van deze rekening in de balans opgenomen en werd de rekening als zodanig als een black box beschouwd.

Activa

Debiteuren

Dit bedrag betreft een quotum van 1 kerk en de rente over 1 maand van de spaarrekening, welke in 2023 nog niet ontvangen waren. Dit is in het eerste kwartaal van 2024 alsnog gebeurd.

Bank

Van de spaarrekening is lopende het jaar € 25.000 opgenomen om de liquiditeit van de zakelijke rekening op peil te houden. Door een tweetal grote giften (zie de Staat van baten en lasten) kon echter € 39.500 weer worden toegevoegd. Ook brengt deze rekening inmiddels weer rente op. St. UMA heeft naast de zakelijke rekening ook een aparte rekening voor de activiteiten van de stichting (de zakelijke rekening HvV). Deze rekening fungeert als rekening tussen St. UMA en Huis van Vrede voor het deel van de activiteiten die HvV uitvoert voor UMA en wordt door beiden beheerd.

Passiva

Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen van UMA dient voor het opvangen van risico's, die voortvloeien uit:

- het werkgeverschap;
- een eventuele vermindering van inkomsten als gevolg van de dalende ledenaantallen bij de aangesloten kerken;
- de kostenontwikkeling bij het uitbreiden van de missionaire werkzaamheden.

Het Eigen Vermogen bestaat uit 4 componenten:

1. De eerste component is het totaal van de bijdragen van de kerken uit de (sinds mei 2023 voormalige) Classes Amersfoort, Hilversum en Utrecht middels quotaheffing, plus het totaal van de giften van particulieren.
2. De tweede is het totaal van de inkomsten van het Fonds Groei Kanaleneiland.
3. De derde is het totaal van de inkomsten van het Fonds Overvecht.
4. De vierde component tenslotte is het totaal van de inkomsten van Fonds Mud Bricks.

Ad.1

De hoogte van de kerkelijke bijdragen (volgens een vast bedrag per kerklid) is in 2015 afgesproken in de voormalige PS-Utrecht. Deze afspraken zijn, na het opheffen van de PS, overgenomen door de genoemde Classes, die deze Particuliere Synode vormden. Hoewel dit een constante factor is in de inkomsten van UMA, zien we wel een daling als gevolg van een terugloop van ledenaantallen. Om dit op te vangen zijn de quota vanaf 2022 voor de kerken in de Classes Utrecht en Hilversum met € 1,00 per lid verhoogd en in 2023 voor de kerken in de Classis Utrecht nog eens met € 1,00.

De giften van particulieren voor het werk van UMA zijn niet constant, hoewel er wel sprake is van een gestage uitbreiding van het bestand (*zie ook het commentaar bij de Staat van baten en lasten*). De financiële bijdragen van de kerken worden voor het grootste deel besteed aan de loonkosten van het vaste personeel, te weten een predikant en een kerkelijke werker. Het overige deel wordt besteed aan missionaire activiteiten.

Ad.2

Het Fonds Groei Kanaleneiland bestaat sinds 2012 en is opgezet door een kring rond een van de kerkelijk werkers, die hiermee in dienst van UMA kon werken zonder de stichting financieel te belasten. Een nagenoeg vast bestand donateurs, maar ook de inkomsten vanuit projectmatige werkzaamheden in Houten en Utrecht-Overvecht hebben ertoe geleid dat het fonds tot 25 december 2021 aan het gestelde doel heeft beantwoord. Op genoemde datum is deze kerkelijk werker met pensioen gegaan.

Een oproep aan de donateurs om na de pensionering van deze kerkelijke werker zijn werk door een eventuele opvolger financieel mogelijk te maken, heeft ertoe geleid dat het fonds nog steeds, zij het in mindere mate, gesteund wordt.

Vanaf maart 2022 tot op heden zijn er verschillende personen van allochtone herkomst op tijdelijke basis als kerkelijk werker in dienst geweest. Op dit moment betreft dit een kerkelijke werker uit Iran, die in eerste instantie een dienstverband heeft voor een jaar vanaf juni 2023.

Tot juni 2023 voorzag het fonds in de loonkosten. Vanaf dat moment heeft Huis van Vrede, die hiervoor fondsen heeft aangeboord, de lasten hiervan overgenomen. Hierbij is wel afgesproken dat UMA de donaties aan het Fonds Groei Kanaleneiland aan Huis van Vrede overmaakt als ondersteuning voor deze lasten.

Ad.3

Het Fonds Overvecht functioneert sinds augustus 2020. Toen werd UMA benaderd door Stichting Gave en Woongemeenschap Overhoop (Overvecht) met het verzoek om een Iraanse asielzoekster met registratie in Italië in dienst te nemen. Zij was met haar echtgenoot in Utrecht in de Woongemeenschap Overhoop komen wonen en was van daaruit bezig Jezus bekend te maken aan haar in Nederland wonende volksgenoten. Een officiële werkplek was bovendien dienstig bij het verkrijgen van een visum om hier voorlopig te kunnen blijven.

St. UMA is hierop ingegaan omdat haar werk geheel in lijn was met de doelstellingen. Voorwaarde hiervoor was wel dat zij zou werken aan een eigen netwerk die de middelen zou bijeenbrengen om de loonkosten te kunnen dragen, want UMA kan wel faciliteren, maar heeft niet de financiële mogelijkheden voor nog een kerkelijk werker. Om haar hierin te ondersteunen is een thuisfrontcommissie opgericht en wordt er gewerkt aan het werven van fondsen om, naast de particuliere donaties, voldoende middelen te verkrijgen.

Ad.4

Het Fonds Mud Bricks is in december 2020 in het leven geroepen door een bouwkundige ZZP-er, die in Huis van Vrede activiteiten ontplooit (van bouwkundig tot pastoraal). De kosten voor dit werk komen per factuur ten laste van dit fonds.

Het totale Eigen Vermogen is in 2023 toegenomen met € 29.260,36

Voorziening onvoorzien

Deze post is in het leven geroepen naar aanleiding van een kleine calamiteit bij hulpverlening. Bij deze calamiteit kon de schade weliswaar door een particulier afgesloten verzekering worden gedekt, maar het leek het bestuur van UMA toch verstandig om voor dit soort zaken een kleine voorziening te treffen.

Crediteuren

Het hier vermelde bedrag is het totaal van:

- Pensioenpremies over de maanden november en december. Door vertraging bij PFZW in 2024 geïnd.
- Reiskosten van medewerkers.
- Donaties van Fonds Groei naar Huis van Vrede (zie onder Ad.2).
- De kosten van het betalingsverkeer bij de bank over december 2023.

Nog te betalen bedragen

Deze post wordt gevormd door de loonheffing over december, welke standaard in januari daaropvolgend wordt afgedragen en de reservering van het vakantiegeld, dat jaarlijks in de maand mei wordt uitgekeerd. Bovendien betreft het voor dit jaar een correctie achteraf op het salaris van een van de kerkelijk werkers.

Staat van baten en lasten

Jaarrekening 2023 Staat van baten en lasten stichting UMA					
Lasten	2023	2022	Baten	2023	2022
Salaris incl. werkgeverslasten	144.687,75	129.063,42	Opbrengst bijdrage kerk	92.578,50	91.848,00
Pensioenpremies	4.335,97	3.330,84	Gift opheffing GKV Zeist - De Bilt	42.500,00	
Onkosten	1.361,57	877,70	Giften Fonds groei	4.830,00	17.470,00
Overige kosten	7.674,12	4.000,00	Giften Fonds Overvecht	37.030,15	38.726,28
Administratiekosten	1.470,15	1.306,80	Giften Fonds Mud Bricks	2.680,00	3.440,00
Activiteiten UMA	50.475,57	19.621,27	Giften Particulieren	66.307,49	10.261,85
huur Stad van Vrede	18.972,00	18.256,00	Bijdrage Huis van Vrede kosten	14.965,00	9.294,45
kosten Mud Bricks	3.178,07	3.119,56	Rente opbrengsten	524,42	
Toevoegen aan EV Fonds groei	4.730,14	6.920,31			
Toevoegen aan EV Overvecht	1.057,07	6.146,58			
Toevoegen aan EV Mud Bricks	498,07	320,44			
Toevoegen aan EV	33.431,50	21.922,34			
Totaal	261.415,56	171.040,58	Totaal	261.415,56	171.040,58

Werkgeverslasten

Dit betreft de salarissen en loonheffingen van de kerkelijk werkers, in dienst van de Stichting UMA en het traktement van de predikant. Deze post is fors hoger dan in 2022, niet alleen door reguliere verhogingen, maar ook door de onder Ad.2 genoemde aanstelling van kerkelijk werkers.

Pensioenpremies

Dit is het totaal van de premies voor de pensioenvoorziening van de kerkelijk werkers.

Voor de predikant wordt door UMA geen premie afgedragen vanwege een regeling binnen de VSE voor predikanten in bijzondere dienst.

Onkosten

Dit bedrag betreft de kosten van het betalingsverkeer bij de bank en de kosten van de Arbodienst, waarbij UMA is aangesloten.

Overige kosten

Deze post omvat 4 onderdelen:

- Kosten bestuur: het bestuur maakte in 2023 geen kosten.
- Declaraties personeel: € 4.750,00. Dit betreft declaraties van de kerkelijk werker in Overvecht voor reis- en verblijfskosten naar Italië om de verblijfsvergunning te verlengen. Dit is onderdeel van de IND-procedure om uiteindelijk in Nederland een status te verkrijgen. Deze kosten worden gedragen door de donateurs van het Fonds Overvecht en derhalve vanuit dit fonds betaald. Door een miscommunicatie bleek een deel van dit bedrag te zijn overgemaakt met de omschrijving 'projectkosten', wat voor een klein deel juist was.
- Kosten hosting site: € 159,57.
- Kosten public relations: € 2.764,55. Deze post is nieuw aangemaakt. Voor dit bedrag is de site aangepast aan de actualiteit en zijn er enkele korte promotiefilms gemaakt over het werk van UMA op Kanaleneiland en in Overvecht.

Administratiekosten

De stichting heeft de salarisadministratie uitbesteed aan een administratiekantoor. Dit kantoor geeft in voorkomende gevallen ook advies aan het bestuur en geeft ondersteuning bij het opmaken van de jaarrekening.

Activiteiten St. UMA

Dit is het totaal van de kosten die gemaakt zijn om de activiteiten van UMA te kunnen ontplooiën. Deze activiteiten zijn gespecificeerd te vinden het Jaarverslag 2023, wat separaat aan deze Jaarrekening wordt gepubliceerd. Ook zijn hierbij inbegrepen de kosten van afvoer van afvalstoffen door de gemeente Utrecht, reiskosten van het personeel en de verrekening met Huis van Vrede. Dat het bedrag over 2023 zoveel hoger is dan over 2022 wordt veroorzaakt door de integratie, zoals hierboven beschreven in de 'Opmerking vooraf'.

Huur Stad van Vrede

St. UMA werkt in en vanuit het gebouw van Huis van Vrede. De Stichting Stad van Vrede huurt het gebouw van de gemeente Utrecht. Zowel Huis van Vrede als St. UMA gebruiken het gebouw voor hun activiteiten. St. UMA draagt daarom voor haar deel bij in het totale huurbedrag.

Gift opheffing GKV Zeist-De Bilt

Bij de opheffing van deze kerk is een bedrag van € 85.000,00 geschonken aan Stichting UMA. Na overleg met het kernteam van Huis van Vrede is besloten om deze schenking te delen, UMA en HvV allebei de helft.

Giften Particulieren

Ook voor deze post geldt, dat het grote verschil ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt door de integratie van de activiteitenrekening in de boekhouding.

Er zijn 3 onderdelen te onderscheiden:

- Giften UMA activiteiten: € 44.371,92. Deze bestaan uit giften van donateurs en een grote bijdrage van de Stichting Sarefat (€ 25.000,00).
- Ontvangen facturen: € 12.863,57. Dit zijn voor het overgrote deel betalingen aan het Naaiatelier voor geleverde producten.
- giften Huis van Vrede Utrecht € 8.832,00. Deze laatste zijn voornamelijk bijdragen ten behoeve van speciale activiteiten zoals Nowruz (het Iraanse Nieuwjaar) en vanuit HvV georganiseerde reizen.

Bijdrage Huis van Vrede kosten

De UMA activiteiten op Kanaleneiland worden uitgevoerd door de kerkelijk werkers in dienst van UMA, maar ook door kerkleden van Huis van Vrede. Lopende het jaar worden de kosten hiervan betaald vanaf de UMA activiteitenrekening. Jaarlijks wordt bekeken welke kosten specifiek UMA en welke specifiek Huis van Vrede waren. Voor 2023 horen hier ook de loonkosten bij van de kerkelijk werker, die voor rekening van Huis van Vrede zouden komen (zie hierboven bij Ad.2 onder 'Eigen Vermogen').

Verloopstaten

Verloop vermogen	UMA	Groei	Overvecht	Mud Bricks	Totaal
1-1-2023	70.821,05	6.120,07	5.042,39	1.255,85	83.239,36
ontvangsten	218.257,41	4.750,00	37.030,15	2.680,00	262.717,56
uitgaven	184.825,91	9.480,14	35.973,08	3.178,07	233.457,20
31-12-2023	104.252,55	1.389,93	6.099,46	757,78	112.499,72