

Jou

Jongerenwerk Utrecht

JAARREKENING 2018

**Stichting Jongerenwerk Utrecht
Pieterstraat 1
3512 JT Utrecht
Telefoon 030 2361919
Kamer van Koophandel 51339374**

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING 2018	3
1. Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)	3
2. Staat van baten en lasten 2018	4
3. Kasstroomoverzicht 2018	5
4. Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5. Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
6. Toelichting op staat van baten en lasten 2018	13
7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	16
8. WNT-verantwoording 2018	17
9. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	18
10. Resultaatbestemming	18
11. Ondertekening Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	19
OVERIGE GEGEVENS	20
1. Kostenverdeelstaat	20
2. Werkzaamheden Gemeente Utrecht	21
3. Overige werkzaamheden	22
4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23

JAARREKENING 2018

1. Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa		
Aanschafwaarde	€ 119.122	€ 102.125
Cumulatieve afschrijving	€ -68.184	€ -51.303
<i>Subtotaal</i>	€ 50.938	€ 50.822
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	€ 975	€ 975
<i>Subtotaal</i>	€ 975	€ 975
Vlottende activa		
Debiteuren	€ 23.584	€ 57.976
Overige vorderingen	€ 3.215	€ 19.406
Te ontvangen subsidies	€ 216.340	€ 182.973
Transitoria debet	€ 29.313	€ 9.146
<i>Subtotaal</i>	€ 272.452	€ 269.501
Liquide middelen		
Banken en kassen	€ 1.532.279	€ 1.273.150
<i>Subtotaal</i>	€ 1.532.279	€ 1.273.150
Totaal	€ 1.856.644	€ 1.594.448

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
Vermogen		
Algemene reserve	€ 724.087	€ 450.914
<i>Subtotaal</i>	€ 724.087	€ 450.914
Voorzieningen		
Voorziening personeel	€ 36.651	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 36.651	€ -
Kort vreemd vermogen		
Crediteuren	€ 111.234	€ 280.396
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 357.038	€ 348.830
Pensioenen	€ 63.070	€ 16.706
Overige schulden inzake personeel	€ 443.360	€ 420.693
Te verrekenen subsidies	€ 84.518	€ 45.852
Transitoria credit	€ 36.686	€ 31.057
<i>Subtotaal</i>	€ 1.095.906	€ 1.143.534
Totaal	€ 1.856.644	€ 1.594.448

2. Staat van baten en lasten 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Baten			
Uren maatschappelijke ondersteuning	€ 6.385.624	€ 5.942.624	€ 5.911.761
Activiteiten	€ 198.212	€ 158.058	€ 252.717
Correctie subsidie voorgaande jaren	€ -	€ -	€ 7.445
Overige baten	€ 1.006	€ -	€ 449
	€ 6.584.842	€ 6.100.682	€ 6.172.372
Lasten			
Personeel	€ 5.147.579	€ 4.889.585	€ 5.054.244
Huisvesting	€ 61.303	€ 64.070	€ 57.085
Afschrijving	€ 16.350	€ 14.844	€ 16.756
Organisatie	€ 142.607	€ 151.975	€ 137.442
Bedrijfsbureau	€ 715.944	€ 715.944	€ 638.492
Projecten	€ 226.865	€ 245.558	€ 295.116
	€ 6.310.648	€ 6.081.976	€ 6.199.135
Exploitatieresultaat	€ 274.194	€ 18.706	€ 26.763-
Diverse baten en lasten	€ 1.021-	€ -	€ 54.105
Saldo resultaat	€ 273.173	€ 18.706	€ 27.342
Toevoeging aan algemene reserve	€ 273.173		€ 27.342

3. Kasstroomoverzicht 2018

	2018		2017	
Resultaat		€ 273.173		€ 27.342
Aanpassingen voor:				
Mutatie voorzieningen	€ 36.651		€ -3.636	
Afschrijvingen	€ 16.881		€ 16.756	
		€ 53.532		€ 13.120
Veranderingen in werkkapitaal				
mutatie kortlopende schulden	€ -158		€ -64.462	
mutatie vorderingen	€ -50.421		€ 85.836	
		€ -50.579		€ 21.374
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		€ 276.126		€ 61.836
Investeringen in materiële vaste activa	€ -16.997		€ -12.512	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		€ -16.997		€ -12.512
Netto kasstroom		€ 259.129		€ 49.324
Mutatie geldmiddelen	2018		2017	
Stand per einde boekjaar	€ 1.532.279		€ 1.273.150	
Stand per begin boekjaar	€ 1.273.150		€ 1.223.826	
Netto kasstroom		€ 259.129		€ 49.324

4. Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RjK C1.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. In de praktijk is de nominale waarde nagenoeg gelijk aan de reële waarde.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

In 2019 wordt het jongerenwerk in de stad Utrecht opnieuw uitgevraagd voor de periode 2020-2026.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de 19 december 2017 door de Raad van Bestuur vastgestelde en op 19 december 2017 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2018.

Groepsverhoudingen en opdrachtgevers

Stichting Jongerenwerk Utrecht, Stichting U Centraal, Stichting Specifieke Jeugd Projecten (SJP), Stichting PK en Ravelijn vormen samen een samenwerkingsverband. De stichtingen hebben dezelfde bestuurder en dezelfde Raad van Toezicht.

Fiscaliteit

Stichting Jongerenwerk Utrecht vormt samen met Stichting U Centraal, Stichting PK en Stichting Specifieke Jeugd Projecten (SJP) een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Pensioenregeling

Stichting Jongerenwerk Utrecht heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Jongerenwerk Utrecht heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Jongerenwerk Utrecht heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds is eind december 2018 97,5%.

Personeelsbezetting

Gedurende 2018 waren er gemiddeld 82 werknemers (73,35 fte) in dienst op basis van een volledig dienstverband. Dit is exclusief oproepkrachten, stagiaires en leden van de Raad van Toezicht.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte technische, c.q. economische levensduur.

Vlottende activa en liquide middelen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen. De liquide middelen worden tegen contante waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kort vreemd vermogen

De schulden uit hoofde van kort vreemd vermogen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het betreft direct opvraagbare posten.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Baten en lasten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst uit de levering van diensten aan derden.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslaggevingsjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van verwachte technische, c.q. economische levensduur. Op investeringen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

TOELICHTING OP HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd

5. Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

5.1. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	31-12-2018	31-12-2017
Vervoermiddelen	€ 27.750	€ 39.810
Inventaris	€ 21.040	€ 7.544
Software	€ 2.148	€ 3.468
Saldo per 31 december	€ 50.938	€ 50.822

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Aanschafwaarden	Waarde per 1-1-2018	Desinvesteringen 2018	Waarde na desinvesteringen		Investeringen 2018	Waarde per 31-12-2018
Vervoermiddelen*	€ 71.422	€ -	€ 71.422		€ -	€ 71.422
Uitwisselbare inventaris	€ 22.715	€ -	€ 22.715		€ 3.006	€ 25.721
PG gebonden inventaris	€ 4.025	€ -	€ 4.025		€ 13.991	€ 18.016
Software	€ 3.963	€ -	€ 3.963		€ -	€ 3.963
Totaal aanschafwaarde	€ 102.125	€ -	€ 102.125		€ 16.997	€ 119.122
Afschrijvingswaarden	Afschrijving per 1-1-2018	Desinvesteringen 2018	Afschrijvingen na desinvesteringen	Correctie afschrijvingen 2017	Afschrijving 2018	Afschrijving per 31-12-2018
Afschrijving Vervoermiddelen	€ 31.612	€ -	€ 31.612	€ 531	€ 11.529	€ 43.672
Afschrijving Uitwisselbare inventaris	€ 15.305	€ -	€ 15.305		€ 2.019	€ 17.324
Afschrijving PG gebonden inventaris	€ 3.891	€ -	€ 3.891		€ 1.482	€ 5.373
Afschrijving Software	€ 495	€ -	€ 495		€ 1.320	€ 1.815
Totaal afschrijvingen	€ 51.303	€ -	€ 51.303	€ 531	€ 16.350	€ 68.184
Totaal boekwaarde	€ 50.822	€ -	€ 50.822	€ 531	€ 647	€ 50.938
* Onder Vervoermiddelen zijn drie bussen opgenomen die worden ingezet ten behoeve van het jongerenwerk. Twee bussen zijn begin 2011 om niet overgenomen van Portes. De bussen zijn destijds gefinancierd uit fondsen gelden. In 2016 is een nieuwe bus aangeschaft. In 2012, 2014 en 2016 zijn 9-persoons busjes aangeschaft.						
Afschrijvingstermijnen.	De afschrijvingstermijnen van de activa worden bepaald door de verwachte technische, c.q. economische levensduur. Onderstaand de gehanteerde afschrijvingstermijnen.					
Vervoermiddelen	5 jaar					
Uitwisselbare inventaris	5 jaar					
PG gebonden inventaris	5 jaar					
Software	3 jaar					

5.2. Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	31-12-2018	31-12-2017
Waarborgsommen	€ 975	€ 975
Saldo per 31 december	€ 975	€ 975

5.3. Debiteuren

Debiteuren	31-12-2018	31-12-2017
Debiteuren	€ 23.584	€ 57.976
Saldo per 31 december	€ 23.584	€ 57.976

5.4. Overige vorderingen

Overige vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
Voorschotten	€ 1.347	€ 17.839
Voorschot activiteitengeld	€ 1.868	€ 1.567
Saldo per 31 december	€ 3.215	€ 19.406

5.5. Te ontvangen subsidies

Te ontvangen subsidies	31-12-2018	31-12-2017
WAP uren en activiteitenbudget 2015	€ 838	€ 838
Pimp je hangplek	€ 267	€ 267
Supportersproject FC Utrecht oktober 2016 t/m september 2017	€ 16.297	€ 22.745
Utrechtse School- inzet schooljongerenwerk 2018	€ 64.350	€ -
Pouwer College- inzet schooljongerenwerk 2018	€ 20.651	€ -
Wellant College- inzet schooljongerenwerk 2018	€ 24.069	€ -
Kranenburg- inzet schooljongerenwerk 2018	€ 20.327	€ -
Gregorius College- inzet schooljongerenwerk 2018	€ 23.495	€ -
Trajectum- inzet schooljongerenwerk 2018	€ 20.349	€ -
Gerrit Rietveld College- inzet schooljongerenwerk 2018	€ 4.390	€ -
Via Nova College- inzet schooljongerenwerk 2018	€ 21.307	€ -
Utrechtse school- inzet schooljongerenwerk 2017	€ -	€ 57.158
Pouwer College- inzet schooljongerenwerk 2017	€ -	€ 22.726
Wellant- inzet schooljongerenwerk 2017	€ -	€ 20.779
Kranenburg- inzet schooljongerenwerk 2017	€ -	€ 20.000
St. Gregorius College- inzet schooljongerenwerk 2017	€ -	€ 17.636
Trajectum- inzet schooljongerenwerk 2017	€ -	€ 2.949
Gerrit Rietveld- inzet schooljongerenwerk 2017	€ -	€ 2.331
Inrichting Huiskamer Sportcampus 2017	€ -	€ 6.000
Jongeren en Streetsport Leidsche Rijn Pilot 1-11-2017 t/m 31-7-2018	€ -	€ 3.830
Brug naar Werk 2017	€ -	€ 3.813
Extra bus inzet Samenwerken Werkt 4-12-2017 tot 9-4-2018	€ -	€ 1.230
Jongerenevenement met ouders 2017	€ -	€ 671
Saldo per 31 december	€ 216.340	€ 182.973

5.6. Transitoria debet

Transitoria debet	31-12-2018	31-12-2017
<u>VOORUITBETAALDE KOSTEN</u>		
Projectkosten	€ 20.902	€ 457
Van Lanschot: verzekeringen	€ 3.975	€ 4.983
Belastingdienst: motorrijtuigenbelasting	€ 761	€ 756
Diverse kleine posten	€ 906	€ 588
<i>Subtotaal</i>	€ 26.544	€ 6.784
<u>TE ONTVANGEN BEDRAGEN</u>		
Inkomsten ziektegelden	€ 1.811	€ -
Rente	€ 87	€ 962
Diverse kleine posten	€ 871	€ 1.400
<i>Subtotaal</i>	€ 2.769	€ 2.362
Saldo per 31 december	€ 29.313	€ 9.146

5.7. Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
<u>BANKEN</u>		
Triodos algemene rekening	€ 77.961	€ 89.565
Triodos spaarrekening	€ 537.827	€ 87.897
Triodos activiteitenrekening	€ 5.083	€ 10.508
Rabobank algemene rekening	€ 2.902	€ 102
Rabobank spaarrekening	€ 903.989	€ 1.082.027
ING	€ 2.381	€ 920
<i>Subtotaal</i>	€ 1.530.143	€ 1.271.019
<u>KASSEN</u>	€ -	€ -
Kas activiteiten	€ 2.136	€ 2.131
<i>Subtotaal</i>	€ 2.136	€ 2.131
Saldo per 31 december	€ 1.532.279	€ 1.273.150

PASSIVA

5.8. Vermogen

Vermogen	31-12-2018	31-12-2017
Algemene reserve per 1 januari	€ 450.914	€ 423.572
Resultaat boekjaar	€ 273.173	€ 27.342
Saldo per 31 december	€ 724.087	€ 450.914

Toelichting

In de ASV 2014 van de Gemeente Utrecht is opgenomen dat inzichtelijk moet worden gemaakt wel deel van het vermogen is gevormd met subsidie van de Gemeente Utrecht. In onderstaand overzicht is dit weergegeven.

OVERZICHT OPGEBOUWD VERMOGEN 31 DECEMBER 2018			
	Stand 31-12-2017	Resultaat 2018	Stand 31-12-2018
Algemene reserve			
Reserves gevormd uit subsidiegelden Gemeente Utrecht	€ 424.031	€ 262.014	€ 686.045
Reserves gevormd uit overige (subsidie)gelden	€ 26.883	€ 11.159	€ 38.042
Totaal	€ 450.914	€ 273.173	€ 724.087
% van lasten boekjaar	7,27%		11,47%

5.9. Voorziening personeel

Voorzieningen	31-12-2018	31-12-2017
Personeelsvoorziening	€ 36.651	€ 95.581
Voorziening personeel, kortlopend deel (< 1 jaar)	€ -	€ -95.581
Saldo per 31 december	€ 36.651	€ -

5.10. Crediteuren

Crediteuren	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	€ 111.234	€ 280.396
Saldo per 31 december	€ 111.234	€ 280.396

5.11. Belastingen en premies sociale verzekeringen

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2018	31-12-2017
Af te dragen loonheffing	€ 357.038	€ 348.830
Saldo per 31 december	€ 357.038	€ 348.830

5.12. Pensioenen

Pensioenen	31-12-2018	31-12-2017
Af te dragen pensioen PFZW	€ 63.070	€ 16.706
Saldo per 31 december	€ 63.070	€ 16.706

5.13. Overige schulden inzake personeel

Overige schulden inzake personeel	31-12-2018	31-12-2017
Verplichtingen inzake afvloeiing personeel	€ 189.364	€ -
Voorziening personeel, kortlopend deel (< 1 jaar)	€ -	€ 95.581
Loopbaanbudget	€ 118.845	€ 107.190
Reservering vitaliteitsuren	€ 97.889	€ 156.689
Reservering verlofuren	€ 25.668	€ 39.557
Te betalen netto salaris	€ 6.085	€ 10.340
Te betalen declaraties aan personeel	€ 5.499	€ 11.336
Premie aanvulling WW/WGA	€ 10	€ -
Saldo per 31 december	€ 443.360	€ 420.693

5.14. Te verrekenen subsidies

Te verrekenen subsidies	31-12-2018	31-12-2017
<u>TERUG TE BETALEN SUBSIDIES</u>		
Toneelvoorstelling Sfifa ZW 2015	€ 75	€ 75
Versnelling Overvecht extra jongerenwerk sept. 2016 t/m dec. 2016	€ 37.924	€ 37.924
Extra inzet jongerenwerk 2017 (activiteitenbudget)	€ 335	€ 335
Activiteitenbudget Stedelijk 2018	€ 4.511	€ -
Activiteitenbudget Zuid 2018	€ 2.614	€ -
Activiteitenbudget UZWS 2018	€ 806	€ -
Focus 2018	€ 12.853	€ -
JoU extra budget 2018 uren en activiteitenbudget	€ 17.080	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 76.198	€ 38.334
<u>TE BESTEDEN SUBSIDIES</u>		
Wellant-college 2015	€ 3.320	€ 3.320
ING Help Nederland Vooruit teambuildingsactiviteiten jongeren	€ 1.000	€ 1.000
Hogeschool Utrecht bijdrage congres 2019	€ 4.000	€ -
Brug naar Werk 2017	€ -	€ 1.677
Jongeren en Streetsport Leidsche Rijn Pilot 1-11-2017 t/m 31-7-2018	€ -	€ 1.521
<i>Subtotaal</i>	€ 8.320	€ 7.518
Saldo per 31 december	€ 84.518	€ 45.852

5.15. Transitoria Credit

Transitoria credit	31-12-2018	31-12-2017
<u>NOG TE BETALEN KOSTEN</u>		
Accountantskosten	€ 20.186	€ 10.684
Juridische adviezen arbeidsrecht	€ 11.864	€ 3.122
Telefoonkosten	€ 1.331	€ 734
Projectkosten	€ 227	€ 7.669
Diverse kleine posten	€ 3.078	€ 387
Kwaliteitsbeleid	€ -	€ 5.631
Arbodienst	€ -	€ 2.830
Saldo per 31 december	€ 36.686	€ 31.057

6. Toelichting op staat van baten en lasten 2018

6.1. Baten

Baten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017
Uren dienstverlening	€ 6.385.624	€ 5.942.624	€ 443.000	€ 5.911.761
Activiteiten	€ 198.212	€ 158.058	€ 40.154	€ 252.717
Correctie subsidie voorgaande jaren	€ -	€ -	€ -	€ 7.445
Overige baten	€ 1.006	€ -	€ 1.006	€ 449
Totaal baten	€ 6.584.842	€ 6.100.682	€ 484.160	€ 6.172.372

Toelichting

De baten uren dienstverlening zijn bijna € 450.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het project 'JoU extra budget 2018' dat niet is opgenomen in de begroting. De opbrengsten activiteiten (projectkosten) zijn € 40.000 hoger dan begroot. Dit wordt ook voornamelijk veroorzaakt door het project 'Jou extra budget 2018') dat niet is opgenomen in de begroting. Daarnaast heeft de gemeente geld ter beschikking gesteld voor het inrichten van buurthuizen (€ 11.000). Dit bedrag is ook niet opgenomen in de begroting. Daarentegen is vanuit de reguliere subsidie niet het volledige activiteitengeld gebruikt, waardoor er een bedrag van € 7.125 dient te worden terugbetaald.

6.2. Personeelslasten

Personeelslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017
Werkgeverslasten Productie	€ 3.831.032	€ 3.965.496	€ 134.464-	€ 3.690.834
Werkgeverslasten Productie Niet-declarabel	€ 460.792	€ 151.796	€ 308.996	€ 403.243
Werkgeverslasten Directe overhead	€ 530.240	€ 581.193	€ 50.953-	€ 667.801
Totaal werkgeverslasten	€ 4.822.064	€ 4.698.485	€ 123.579	€ 4.761.878
Mutatie voorziening personeel	€ 174.772	€ -	€ 174.772	€ 61.005
Mutatie reservering verlof- en vitaliteitsuren	€ -72.689	€ -	€ -72.689	€ 62.921
Overige personeelslasten	€ 223.432	€ 191.100	€ 32.332	€ 168.440
Totaal personeelslasten	€ 5.147.579	€ 4.889.585	€ 257.994	€ 5.054.244

Toelichting

De werkgeverslasten zijn € 124.000 hoger dan begroot. Dit heeft vooral te maken met het grote aantal langdurig zieken en de vervanging daarvan. In de begroting is uitgegaan van de maximale inschaling. Het verschil tussen de maximale inschaling en de werkelijke inschaling was in de begroting € 185.000. Uit dit verschil is voor een groot deel de inzet van extra personeel en de uitbetaling van meeruren betaald. Voor de mutatie voorziening personeel en de mutatie reservering verlof- en vitaliteitsuren zijn geen bedragen opgenomen in de begroting.

De overige personeelskosten zijn € 32.000 hoger dan begroot. Reiskosten, kosten voor in- en uitstroombeleid en kosten voor training, scholing en begeleiding zijn veel lager dan begroot. De kosten voor juridische adviezen arbeidsrecht, verzuimbegeleiding en de arbo-arts zijn echter een stuk hoger. Juridische adviezen arbeidsrecht zijn hoger doordat er advies is ingewonnen over een aantal complexe personele kwesties. Onder de verzuimbegeleiding zijn de kosten van een aantal re-integratietrajecten opgenomen. Dit was niet voorzien in de begroting. De bedrijfsarts is meer aanwezig dan was begroot, hierdoor zijn de maandelijkse kosten hoger.

6.3. Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017
Huisvesting PK	€ 54.070	€ 54.070	€ -	€ 48.487
Overige huisvesting	€ 7.233	€ 10.000	€ 2.767-	€ 8.598
Totaal huisvestingslasten	€ 61.303	€ 64.070	€ 2.767-	€ 57.085

Toelichting

In 2018 is minder uitgegeven aan kleine aanschaffingen en werkzaamheden op de diverse locaties dan begroot. In de begroting wordt altijd een stelpost hiervoor opgenomen omdat de uitgaven jaarlijks kunnen afwijken.

6.4. Afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017
Afschrijving inventaris	€ 3.501	€ 1.844	€ 1.657	€ 2.508
Afschrijving vervoermiddelen	€ 11.529	€ 11.679	€ 150-	€ 13.753
Afschrijving software	€ 1.320	€ 1.321	€ 1-	€ 495
Totaal afschrijvingslasten	€ 16.350	€ 14.844	€ 1.506	€ 16.756

Toelichting

De afschrijvingslasten zijn € 1.500 hoger dan begroot. De afschrijvingslasten inventaris zijn hoger door investeringen die niet zijn opgenomen in de begroting.

6.5. Organisatielasten

Organisatielasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017
Administratie- en beheerslasten	€ 22.385	€ 22.000	€ 385	€ 23.565
Kantoor	€ 45.337	€ 53.600	€ 8.263-	€ 46.333
ICT	€ 1.758	€ 2.000	€ 242-	€ 1.027
Abonnementen en lidmaatschappen	€ 24.332	€ 28.250	€ 3.918-	€ 25.944
Vervoermiddelen organisatie	€ 17.282	€ 15.000	€ 2.282	€ 17.665
PR beleid algemeen	€ 10.536	€ 12.000	€ 1.464-	€ 13.326
Credit rente spaarrekening	€ -	€ 1.500-	€ 1.500	€ 1.379-
Overige organisatie	€ 20.977	€ 20.625	€ 352	€ 10.961
Totaal organisatielasten	€ 142.607	€ 151.975	€ 9.368-	€ 137.442

Toelichting

De totaal gerealiseerde organisatielasten zijn € 9.000 lager dan begroot. Met name kantoorkosten zijn lager, dit komt door lagere telefoonkosten.

6.6. Projecten

Projecten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017
Activiteiten + huisvesting (gedekt)	€ 198.212	€ 158.058	€ 40.154	€ 252.717
Inzet De Bus (niet gedekt)	€ 15.449	€ 30.000	€ 14.551-	€ 16.308
Huur sportzalen (niet gedekt)	€ -	€ 15.000	€ 15.000-	€ -
Overige (niet gedekt)	€ 13.204	€ 42.500	€ 29.296-	€ 26.091
Totaal activiteiten	€ 226.865	€ 245.558	€ 18.693-	€ 295.116

Toelichting

De gerealiseerde activiteitenkosten zijn € 19.000 lager dan begroot. De niet gedekte activiteitenkosten zijn lager dan begroot (€ 59.000). De gedekte activiteitenkosten zijn € 40.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het project 'Jou extra budget 2018' (€ 19.000) dat niet is opgenomen in de begroting.

6.7. Bedrijfsbureau

Bedrijfsbureau	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017
Inzet bedrijfsbureau	€ 715.944	€ 715.944	€ -	€ 638.492
Totaal lasten Bedrijfsbureau	€ 715.944	€ 715.944	€ -	€ 638.492

Toelichting

Doorbelasting vanuit Stichting PK is conform begroting.

6.8. Diverse baten en lasten

OVERZICHT DIVERSE BATEN EN LASTEN 2018		
Correcties voorgaand boekjaar (positief)		
Vrijval LBB medewerkers langer dan half jaar uit dienst	€ 790	
Afboeking oude crediteuren	€ 324	
		€ 1.114
Diverse baten		
Verkoop vervoermiddel	€ 1.250	
Verschillenrekening	€ 29	
		€ 1.279
Financiële baten		
Creditrente	€ 240	
		€ 240
Totaal Baten		€ 2.633
Correcties voorgaand boekjaar (negatief)		
Nagekomen facturen 2017	€ 2.198	
Afboeking activiteitengeld en kas 2017	€ 614	
Correctie afschrijving 2017	€ 531	
		€ 3.343
Financiële lasten		
Debetrente	€ 311	
		€ 311
Totaal Lasten		€ 3.654
Totaal saldo diverse baten en lasten		-€ 1.021

Toelichting

Hier zijn geen bijzonderheden, dit betreft voornamelijk correcties voorgaand boekjaar i.v.m. nagekomen facturen/afboekingen.

7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

7.1. Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum 31 december 2018 hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van materieel belang zijn voor de jaarrekening van Stichting Jongerenwerk Utrecht.

8. WNT-verantwoording 2018

8.1 Algemeen

De WNT is van toepassing op Stichting Jongerenwerk Utrecht. Het voor Stichting PK toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000: het algemene WNT-maximum.

Van de topfunctionarissen van JoU waren in 2018 alleen de directeuren in dienst bij Stichting Jongerenwerk Utrecht. De overige topfunctionarissen (Raad van Bestuur en Raad van Toezicht) ontvingen in 2018 salaris of een vergoeding via Stichting PK. Op basis van de doorbelastingssystematiek kosten Bedrijfsbureau zijn deze kosten in rekening gebracht bij JoU. De bezoldiging van deze topfunctionarissen is niet herleidbaar uit de totaal in rekening gebrachte kosten. Derhalve is de bezoldiging van de topfunctionaris in zijn geheel opgenomen bij de stichting waar een dienstbetrekking is of de vergoeding is uitbetaald.

8.2 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen			
Functionaris (naam)	G. Jongetjes	P.E.M. van der Aa	L.P. Knibbeler
Gegevens 2018			
Functie	Bestuurder	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	nee	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ 76.854	€ 76.854
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 7.993	€ 7.993
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ 84.847	€ 84.847
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ -	€ 189.000	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ -	€ 84.847	€ 84.847
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017			
Functie	Bestuurder	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	nee	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ 75.574	€ 75.574
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 7.756	€ 7.756
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ 83.330	€ 83.330
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ -	€ 181.000	€ 181.000
Totaal bezoldiging 2017		€ 83.330	€ 83.330

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

<i>Naam topfunctionaris</i>	<i>Functie</i>	<i>Aanvang en einde functievervulling in 2018</i>
F. Rezwani-Hosseini	Voorzitter	1-1-2018 t/m 31-12-2018
P.J. Mehlkopf	Vicevoorzitter	1-1-2018 t/m 30-06-2018
H. Mellink	Vicevoorzitter	1-7-2018 t/m 31-12-2018
H. Mellink	Lid	1-1-2018 t/m 30-06-2018
E. van Bostelen	Lid	1-1-2018 t/m 31-12-2018
M. Charifi	Lid	1-1-2018 t/m 31-12-2018
J.J.M. van der Lans	Lid	1-1-2018 t/m 31-12-2018
M.A. Ploeg	Lid	7-11-2018 t/m 31-12-2018
S. Bas	Lid	7-11-2018 t/m 31-12-2018

8.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

9. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht van Stichting Jongerenwerk Utrecht heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 7 mei 2019.

De Raad van Bestuur van Stichting Jongerenwerk Utrecht heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2019.

10. Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling zoals opgenomen in hoofdstuk 2.

11. Ondertekening Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

Raad van Bestuur		
<i>Functie</i>	<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
Directeur-bestuurder	De heer G. Jongetjes	
Raad van Toezicht		
<i>Functie</i>	<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
Voorzitter	Mevrouw F. Rezwani-Hosseini	
Vicevoorzitter	De heer M. Mellink	
Lid	Mevrouw S. Bas	
Lid	De heer M. Charifi	
Lid	De heer J.J.M. van der Lans	
Lid	Mevrouw M.A. Ploeg	

OVERIGE GEGEVENS

1. Kostenverdeelstaat

Omschrijving	Productie	Subtotaal Productie	Indirecte kosten	Subtotaal ondersteuning	Bijzondere baten en lasten	Eindtotaal
Baten						
Uren dienstverlening	€ 6.385.624	€ 6.385.624		€ -		€ 6.385.624
Projectbudgetten	€ 198.212	€ 198.212		€ -		€ 198.212
Overige baten	€ 1.006	€ 1.006		€ -		€ 1.006
Diverse baten	€ -	€ -		€ -	€ 2.633	€ 2.633
<i>Subtotaal baten</i>	€ 6.584.842	€ 6.584.842	€ -	€ -	€ 2.633	€ 6.587.475
Lasten						
Werkgeverslasten	€ -3.831.032	€ -3.831.032	€ -530.240	€ -530.240		€ -4.361.272
Werkgeverslasten niet-declarabel	€ -460.792	€ -460.792	€ -	€ -		€ -460.792
Voorziening personeel	€ -174.772	€ -174.772	€ -	€ -		€ -174.772
Mutatie reservering verlofuren	€ 72.689	€ 72.689	€ -	€ -		€ 72.689
Overige personeelslasten	€ -	€ -	€ -223.432	€ -223.432		€ -223.432
Huisvestingslasten	€ -	€ -	€ -61.303	€ -61.303		€ -61.303
Afschrijvingslasten	€ -	€ -	€ -16.350	€ -16.350		€ -16.350
Organisatielasten	€ -	€ -	€ -142.607	€ -142.607		€ -142.607
Projectlasten	€ -226.865	€ -226.865	€ -	€ -		€ -226.865
Bedrijfsbureau	€ -	€ -	€ -715.944	€ -715.944		€ -715.944
Diverse lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -3.654	€ -3.654
<i>Subtotaal directe lasten</i>	€ -4.620.772	€ -4.620.772	€ -1.689.876	€ -1.689.876	€ -3.654	€ -6.314.302
	€ 1.964.070	€ 1.964.070	€ -1.689.876	€ -1.689.876	€ -1.021	€ 273.173
Indirecte lasten						
Directe overhead	€ -530.240	€ -530.240	€ 530.240	€ 530.240		€ -
Overige personeelslasten	€ -223.432	€ -223.432	€ 223.432	€ 223.432		€ -
Huisvesting	€ -61.303	€ -61.303	€ 61.303	€ 61.303		€ -
Afschrijvingslasten	€ -16.350	€ -16.350	€ 16.350	€ 16.350		€ -
Organisatielasten	€ -142.607	€ -142.607	€ 142.607	€ 142.607		€ -
Bedrijfsbureau	€ -715.944	€ -715.944	€ 715.944	€ 715.944		€ -
<i>Subtotaal indirecte lasten</i>	€ -1.689.876	€ -1.689.876	€ 1.689.876	€ 1.689.876	€ -	€ -
Resultaat	€ 274.194	€ 274.194	€ -	€ -	€ -1.021	€ 273.173

2. Werkzaamheden Gemeente Utrecht

Werkzaamheden Gemeente Utrecht 2018												
Onderdeel	Uren/dagdelen 2018	Totaal verkocht 2018	Realisatie 2018			Resultaat uren 2018	Resultaat activiteiten 2018	Ontvangen subsidies	Terug te betalen subsidies	Te ontvangen subsidies		
			Aantal	Tarief	Bedrag							
Doelstelling 1: Meedoen & Talentontwikkeling	22.463,80	€ 1.488.226,75	23.394,80	€ 66,25	€ 1.549.905,50	€ 1.488.226,75	€ 1.488.226,75	€ 1.488.226,75				
Doelstelling 2: Veilig opgroeiklimaat	42.095,78	€ 2.788.845,50	42.100,40	€ 66,25	€ 2.789.151,50	€ 2.788.845,50	€ 2.788.845,50	€ 2.788.845,50				
Doelstelling 3: Aanpak risicomeiden	11.755,00	€ 778.768,75	11.771,70	€ 66,25	€ 779.875,13	€ 778.768,75	€ 778.768,75	€ 778.768,75				
Activiteitenbudget Stedelijk		€ 40.240,00			€ 51.541,05		€ 35.729,00	€ 40.240,00	€ 4.511,00			
Activiteitenbudget BNOO					€ 2.698,00							
Activiteitenbudget Overvecht		€ 43.433,00			€ 45.854,00		€ 43.433,00	€ 43.433,00				
Activiteitenbudget LR		€ 2.400,00			€ 2.400,00		€ 2.400,00	€ 2.400,00				
Activiteitenbudget VDM		€ 7.500,00			€ 7.613,00		€ 7.500,00	€ 7.500,00				
Activiteitenbudget Zuidwest		€ 13.440,00			€ 13.440,00		€ 13.440,00	€ 13.440,00				
Activiteitenbudget Noordwest		€ 11.000,00			€ 13.444,00		€ 11.000,00	€ 11.000,00				
Activiteitenbudget West		€ 10.000,00			€ 1.045,00		€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 2.614,00			
Activiteitenbudget Zuid		€ 10.000,00			€ 10.927,00		€ 7.386,00	€ 10.000,00	€ 2.614,00			
Totaal	76.314,58	5.183.854,00	77.266,90		5.267.894,18	5.055.841,00	€ 120.888,00	€ 5.183.854,00	€ 7.125,00	€ -		
Verenigingsbeschikking DMO (dossiernummer 4841086)		€ 5.183.854,00										
		€ 5.183.854,00										

* In het gerealiseerde activiteitenbudget zitten zowel de gedeekte als de niet-gedeekte kosten.

3. Overige werkzaamheden

Overige subsidies en opdrachten 2018									
Dossiernr/kenmerk	Onderdeel	Uren 2018	Totaal verkocht 2018	Realisatie 2018				Resultaat uren 2018	Resultaat activiteiten 2018
				Aantal	Tarief	Bedrag	%		
-	projecten Jongerenwerk Stedelijk								
	Jongerenwerk op School	4.077,1	€ 270.107,88	4.188,50	€ 66,25	€ 277.488,13	102,73%	€ 258.939,00	
5120520	Utrecht Zijn We Samen 2018	4.618,4	€ 305.969,00	4.660,40	€ 66,25	€ 308.751,50	100,91%	€ 305.969,00	
	Utrecht Zijn We Samen 2018		€ 5.134,86			€ 4.329,00	84,31%		€ 4.329,00
5240650	Focus 2018	420,0	€ 27.825,00	226,00	€ 66,25	€ 14.972,50	53,81%	€ 14.972,50	
-	Pretty Woman Boys Talk 2018	200,0	€ 13.250,00	200,00	€ 66,25	€ 13.250,00	100,00%	€ 7.367,00	
5018506	JoU extra budget 2018	6.903,7	€ 457.370,13	6.707,10	€ 66,25	€ 444.345,38	97,15%	€ 444.345,00	
	Activiteitenbudget extra budget Vleuten de Meern 2018		€ 4.667,00			€ 4.715,00	101,03%		€ 4.667,00
	Activiteitenbudget extra budget Leidsche Rijn 2018		€ 4.667,00			€ 4.681,00	100,30%		€ 4.667,00
	Activiteitenbudget Fancoach 2018		€ 5.005,00			€ 3.035,00	60,64%		€ 3.035,00
	Activiteitenbudget extra budget uitbreiding bereik groepen 2018		€ 2.565,00			€ 480,00	18,71%		€ 480,00
	Activiteitenbudget huur sportaccommodaties Vleuten de Meern/Leidsche Rijn 2018		€ 5.000,00			€ 5.048,00	100,96%		€ 5.000,00
	Activiteitenbudget extra budget mediawijsheid tiengroep Hoograven 2018		€ 730,00			€ 730,00	100,00%		€ 730,00
5800048826	Training omgaan met jongeren Gemeente Utrecht Toezicht & Handhaving	30,0	€ 1.987,50	32,00	€ 66,25	€ 2.120,00	106,67%	€ 1.987,50	
5800056910	Extra bus inzet voor het project Samenwerken Werkt 4-12-2018 tot 9-4-2018		€ 3.690,80			€ 2.837,00	76,87%		€ 2.836,73
5800051415	Pilot mediawijsheid jonge tieners i.s.m. Mira Media maart t/m september 2018	86,0	€ 5.697,50	86,00	€ 66,25	€ 5.697,50	100,00%	€ 5.697,50	
	Laptops		€ 3.000,00			€ 3.761,00	125,37%		€ 3.000,00
	Kosten Mira Media		€ 1.880,00			€ 1.736,00	92,34%		€ 1.736,00
5800054178	Training omgaan met jongeren strandwachten Haarrijnse Plas 2018	20,0	€ 1.325,00	19,90	€ 66,25	€ 1.318,38	99,50%	€ 1.325,00	
-	Training omgaan met jongeren vrijwilligers en buurtvaders Zuidwest 2018	16,0	€ 1.060,00	16,00	€ 66,25	€ 1.060,00	100,00%	€ 1.060,00	
5043089	projecten Jongerenwerk Binnenstad, Noordoost, Oost en Overvecht								
	Versnelling Overvecht extra jongerenwerk 2018	3.025,0	€ 200.404,93	3.048,00	€ 66,25	€ 201.930,00	100,76%	€ 200.404,93	
	Versnelling Overvecht extra jongerenwerk 2018		€ 2.552,00			€ 2.648,00			€ 2.552,00
	Versnelling Overvecht extra jongerenwerk 2018		€ 6.043,00			€ 6.043,00	100,00%		€ 6.043,00
5800052997	Procesbegeleiding kidsoverleg 10-14 jarigen Overvecht april t/m oktober 2018	26,0	€ 1.722,50	26,00	€ 66,25	€ 1.722,50	100,00%	€ 1.722,50	
5800055976	Extra inzet jongerenwerk tijdens de Ramadan in OV 2018	224,0	€ 15.680,00	224,00	€ 70,00	€ 15.680,00	100,00%	€ 15.680,00	
	Extra inzet jongerenwerk tijdens de Ramadan in OV 2018		€ 4.420,00			€ 3.597,00	81,38%		€ 3.597,00
5800064186	Inrichting Buurthuis de Leeuw 2018		€ 10.000,00			€ 9.781,00	97,81%		€ 9.781,00
5800062790	Organiseren Turkse theetuin Overvecht 2019		€ 5.655,00			€ 4.621,00	81,72%		€ 4.386,13
5800064187	Gamebox benodigdheden		€ 323,30			€ 333,00	103,00%		€ 333,00
	<i>Transport</i>	19.646,18	€ 1.367.732,39	19.433,90		€ 1.346.710,88		€ 1.259.469,93	€ 57.172,86
	<i>Transport</i>	19.646,18	€ 1.367.732,39	19.433,90		€ 1.346.710,88		€ 1.259.469,93	€ 57.172,86
-	projecten Jongerenwerk Leidsche Rijn, Vleuten de Meern								
	ING Help Nederland Vooruit teambuildingsactiviteiten jongeren		€ 1.000,00			€ -	0,00%		
4940678	Jongeren en Streetsport Leidsche Rijn Pilot 1-11-2018 t/m 31-7-2018	233,0	€ 14.946,71	238,5	€ 64,16	€ 15.302,16	102,38%	€ 14.946,71	€ -
	Jongeren en Streetsport Leidsche Rijn Pilot 1-11-2018 t/m 31-7-2018		€ 5.000,00			€ 4.993,00	99,86%		€ 5.000,00
5800053831	Extra inzet ambulans JoU Vleutenweide 2018	140,00	€ 9.800,00	133,20	€ 70,00	€ 9.324,00	95,14%	€ 9.328,00	
5800062791	Inrichting jeugdkamer Weide Wereld 2018		€ 1.000,00			€ 1.017,00	101,70%		€ 1.000,00
5800048755	projecten Jongerenwerk Zuidwest								
	Bloedlink, je dochter online 2018		€ 1.500,00			€ 1.518,00	101,20%		€ 1.500,00
5800055977	Extra inzet jongerenwerk tijdens de Ramadan in Zuidwest 2018	128,00	€ 8.960,00	128,00	€ 70,00	€ 8.960,00	100,00%	€ 8.960,00	
5800055984	projecten Jongerenwerk Noordwest					€ -			
	Extra inzet jongerenwerk tijdens de Ramadan in Noordwest 2018	152,0	€ 10.640,00	150,00	€ 70,00	€ 10.500,00	98,68%	€ 10.500,00	
	Extra inzet jongerenwerk tijdens de Ramadan in Noordwest 2018		€ 2.200,00			€ 2.284,00	103,82%		€ 2.200,00
5800058578	Extra aanvraag sportactiviteiten Noordwest tot eind 2018		€ 2.000,00			€ 1.404,00	70,20%		€ 1.404,17
5800059341	projecten Jongerenwerk West								
	Extra inzet Lombok 2018	376,0	€ 24.910,00	378,00	€ 66,25	€ 25.042,50	100,53%	€ 24.910,00	
	Extra inzet Lombok 2018		€ 3.241,52			€ 3.282,00	101,25%		€ 3.241,52
VOPA-2069	projecten Jongerenwerk Zuid								
	Brug naar Werk 2018	27,50	€ 1.677,50	27,50	€ 61,00	€ 1.677,50	100,00%	€ 1.677,50	
5800051701	Extra aanvraag sportactiviteit Sporthal Hoograven 2018		€ 4.269,84			€ 3.428,00	80,28%		€ 4.269,00
5800053211	Taekwon-Utrecht toernooi en activiteiten rondom WK 2018		€ 1.850,13			€ 1.603,00	86,64%		€ 1.535,76
	<i>Transport</i>	20.702,64	€ 1.460.728,09	20.489,10		€ 1.437.046,04		€ 1.329.792,14	€ 77.323,31
	<i>Transport</i>	20.702,64	€ 1.460.728,09	20.489,10		€ 1.437.046,04		€ 1.329.792,14	€ 77.323,31
	interne opdrachten								
	Interne opdracht Stedelijk	0,00	€ -	171,00	€ -	€ -	0,00%	€ -	€ -
	Afrondingsverschillen								
		20.702,64	€ 1.460.728,09	20.660,10		€ 1.437.046,04	98,38%	€ 1.329.792,14	€ 77.323,31

4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijgevoegd op volgende blad.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de het Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Jongerenwerk Utrecht

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Jongerenwerk Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Jongerenwerk Utrecht op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven” en de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Jongerenwerk 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.

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 **E** info@hlb-blomer.nl **www.hlb-blomer.nl**

KvK 30 128 316 **BTW** NL 8044 21 559 B01 **IBAN** NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven” en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”, de subsidiebeschikking en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, het Controleprotocol Gemeente Utrecht, het controleprotocol WNT, 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de met governance belaste personen 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, 8 mei 2019

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA