

JAARREKENING 2018

van

STICHTING GILDE UTRECHT

INHOUD

pag.

algemeen	1
bestuursverslag	3
balans	4
staat van baten en lasten	5
toelichtingen	
- grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
- toelichting op de balans	8
- toelichting op de staat van baten en lasten	11

Kromme Nieuwegracht 13
3512 HC Utrecht
T 030 2311518
E info@zweers-wijbenga.nl

KENMERK
1113/rw

Aan het bestuur van de Stichting
Gilde Utrecht
Lange Smeestraat 7
3511 PS Utrecht

10 mei 2019

ALGEMEEN

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van Stichting Gilde Utrecht.

BEDRIJFSGEGEVENS

Rechtsvorm : Stichting.

Oprichting : 24 februari 1989, laatste statutenwijziging 12 juli 2017.

Bestuursleden : P.H. Vergeer (voorzitter/penningmeester);
J.T.K. Marcelis (vicevoorzitter);
M.L. Kuipers (secretaris).

Handelsregister : Het dossiernummer is 41183482.

Belastingen : Het fiscaalnummer is 0089.555.56.

Boekjaar : Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Doelstelling : Het doel van de stichting is het verlenen van allerlei soorten diensten in en rondom de stad Utrecht, in het bijzonder het organiseren van, het coördineren van, het ondersteunen van en het bemiddelen bij het tot stand komen van contacten tussen enerzijds personen van vijftig jaar en ouder, die hun kennis, kundigheid en ervaring belangeloos willen overdragen en anderzijds personen of organisaties die in deze kennis, kundigheid en ervaring geïnteresseerd zijn.

RESULTAAT

In het boekjaar 2018 is een overschot behaald van € 32.290 (2017: tekort € 5.302).

EIGEN VERMOGEN

Het overschot is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt einde boekjaar € 62.494 (2017 : € 29.574).

Voor het verloop van het eigen vermogen verwijs ik u naar de toelichting op de balans.

Vanzelfsprekend blijf ik bereid dit rapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groeten,
ZWEERS . WIJBENGA BV

Rob Wijnbenga

BESTUURSVERSLAG

Het jaar 2018 was het 29e bestaansjaar van de Stichting Gilde Utrecht.

Kenmerken van het jaar zijn een behoorlijke toename van het aantal rondleidingen, een stabilisering van de taalactiviteiten en een voortzetting van de in 2017 begonnen groei in het geven van cursussen op het gebied van de stad Utrecht en de cultuur historie. Een minder prettig feit was het vertrek van de directeur mevrouw Sigrid Hjelmvoll en het in de proefperiode vertrekken van haar opvolgster.

Financieel gezien was 2018 een goed jaar met een positief resultaat.

Dit wordt veroorzaakt door:

1. Hogere inkomsten uit rondleidingen.
2. Subsidiëring van de cursussen als een vervolg op 2017 subsidiëring.
3. Verbetering van de debiteurenbewaking.
4. Geen onverwachte kosten zoals bijv. in 2017 een bezwijkende zonwering.
5. Drie maanden lang geen directeurssalaris en geen werkgeverslasten.

Het bestuur heeft getracht in 2018 tot uitbreiding van het aantal bestuursleden te komen doch dat is tot op heden niet gelukt. Enkele aspirant bestuursleden moesten om gezondheidsredenen voortijdig afhaken. Het blijkt moeilijk mensen te motiveren om naast hun enthousiasme voor het vrijwilligerswerk waarvoor men zich gemeld heeft, belangstelling te wekken voor een bestuursfunctie. Bestuurswerk is kennelijk niet meer zo in de belangstelling na pensionering.

Het aantal vrijwilligers is stabiel gebleven. We hebben niets te klagen over het aanbod van gekwalificeerde mensen die een vrijwilligersactiviteit op zich willen nemen. Velen van hen blijven ook jarenlang aan Gilde Utrecht verbonden en elk jaar vierten we van een aantal mensen hun 12,5 jarig jubileum. Blijft staan het feit dat in een ouderenorganisatie het verloop groot blijft door ziekte, ouderdom of familieomstandigheden (de partner wordt ook ouder) die de vrijwilliger dwingen om meer tijd aan de gezondheid of familie te besteden.

In 2018 zijn we begonnen met een aantal activiteiten speciaal gericht op ouderen o.a. het geven van lezingen en korte wandelingen in het Odense-huis voor mensen met een beginnende dementie. Gezien de sociale taak die wij menen te hebben en de beperkte financiële mogelijkheden van het Odense-huis wordt gewerkt voor een sterk gereduceerd tarief. Ook voor 2019 is ons gevraagd dit te continueren.

Aan het eind van 2018 heeft de gemeente Utrecht besloten voor organisaties met een relatief kleine subsidieondersteuning geen volledige accountantsrapportage meer te vragen maar te volstaan met een 'Subsidie verantwoordingsverklaring' hetgeen voor de beperkte mankracht die we hebben veel werk scheelt en een gunstige ontwikkeling is voor de hoogte van de controlekosten van een externe accountant. Ook de aankondiging van de belastingdienst over de ontwikkelingen op het gebied van BTW voor kleine organisaties (de zogenaamde kleineondernemersregeling) heeft de gemoederen bezig gehouden. De dreiging van BTW plicht was aanleiding om de tarieven voor rondleidingen per 1 januari 2019 te verhogen. Informatie inwinning, veelvuldig overleg en herzien inzicht hebben ertoe geleid dat de invoering van een BTW verplichting voor 2019 achterwege kan blijven.

Het bestuur is al sinds 2017 op zoek naar een penningmeester, maar vrijwilligers voor deze functie zijn schaars. Vooralsnog neemt de voorzitter de functie waar.

Al met al terugkijkend op 2018 concluderen wij dat het een goed jaar was, waarbij onverlet blijft dat er verbeteringen gerealiseerd kunnen worden. Zo hopen we in 2019 een nieuwe directeur te kunnen aanstellen zodat het bestuur zich kan beperken tot besturen op afstand.

Paul Vergeer

Hans Marcelis

Marie-Louise Kuijper

BALANS (na winstbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
ACTIVA		
<i>vlottende activa</i>		
vorderingen		
overige vorderingen en overlopende activa	4.833	6.312
liquide middelen	161.161	42.715
totaal activa	165.994	49.027

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
PASSIVA		
eigen vermogen		
algemene reserve	54.561	21.641
bestemmingsreserve ontwikkeling Erfgoed Utrecht	7.933	7.933
	62.494	29.574
kortlopende schulden		
crediteuren	5.335	7.731
loonheffingen	-	3.939
voortuitontvangen subsidie	96.200	-
overige schulden en overlopende passiva	1.965	7.783
	103.500	19.453
totaal passiva	165.994	49.027

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2018 €	begroting 2018 €	realisatie 2017 €
BATEN			
subsidies	99.000	93.000	104.000
verleende diensten	56.670	47.000	47.960
overige opbrengsten	17	-	-
	<u>155.687</u>	<u>140.000</u>	<u>151.960</u>
LASTEN			
personeel	54.426	63.600	65.225
huisvesting	22.463	24.000	24.086
algemeen	28.222	37.900	37.110
kosten van de activiteiten	17.205	14.500	30.498
overige lasten	451	-	343
	<u>122.767</u>	<u>140.000</u>	<u>157.262</u>
resultaat	<u>32.920</u>	<u>-</u>	<u>- 5.302</u>
resultaatverdeling			
onttrekking bestemmingsreserve	-	-	- 2.067
toevoeging overig besteedbaar vermogen	32.920	-	- 3.235
	<u>32.920</u>	<u>-</u>	<u>- 5.302</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de in Nederland geldende RJ-richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers in de balans en staat van baten en lasten zijn ten dele geherrubriceerd om een betere vergelijkbaarheid mogelijk te maken. Deze herrubricering heeft verder geen impact op het resultaat.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichting wordt ingedeeld in reserves (vrij besteedbaar vermogen) en fondsen (niet vrij besteed vermogen). Een deel van de reserves kan door het bestuur worden afgezonderd voor een speciaal doel. Deze bestemmingsreserves worden gevormd door (een deel van) het positieve resultaat van enig jaar te bestemmen voor dat doel.

Het positieve resultaat dat geen bestemming heeft gekregen wordt toegevoegd aan de egalisatie reserve.

Indien in enig jaar donaties door derden zijn bestemd voor een speciaal doel en deze donatie is nog niet (volledig) besteed, dan wordt het restant toegevoegd aan een bestemmingsfonds voor dat doel.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte afwaarderingen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen. Deze afwaarderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders gemeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Projecten

De baten en lasten inzake lopende projecten worden in balans tot uitdrukking gebracht. Zodra het project is afgerond worden de project baten en lasten verantwoord in de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondbeginselen.

Winsten worden in de staat van baten en lasten verantwoord en toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten en de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn genoten, rekening houdend met de geldende subsidievoorwaarden. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Opbrengsten wandelingen en cursussen

De opbrengsten van wandelingen en cursussen worden verantwoord in het jaar dat deze activiteiten zijn uitgevoerd.

Pensioenen

De stichting is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg & Welzijn en is te kwalificeren als een beschikbare premieregeling. De stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelslast zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot eenterugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS (activa)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
overige vorderingen en overlopende activa		
waarborgsom	3.300	3.300
nog te ontvangen bedragen	1.350	1.306
vooruitbetaalde kosten	183	1.706
	<u>4.833</u>	<u>6.312</u>
 liquide middelen		
Rabobank spaarrekening	55.000	40.000
Rabobank rekening-courant	105.361	1.400
ING Bank	800	1.315
	<u>161.161</u>	<u>42.715</u>

TOELICHTING OP DE BALANS (passiva)

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
algemene reserve		
stand begin boekjaar	21.641	24.876
bij: resultaatverdeling	32.920	- 3.235
stand einde boekjaar	<u>54.561</u>	<u>21.641</u>
 bestemmingsreserve ontwikkeling Erfgoed Utrecht		
stand begin boekjaar	7.933	10.000
bij: resultaatverdeling	-	- 2.067
stand einde boekjaar	<u>7.933</u>	<u>7.933</u>
Dit betreft een reserve ten behoeve van toekomstige personeelsuitgaven.		
 crediteuren		
te betalen facturen	<u>5.335</u>	<u>7.731</u>
 loonheffingen		
aangifte december	<u>-</u>	<u>3.939</u>
 vooruitontvangen subsidie		
subsidie 2019 Gemeente Utrecht	<u>96.200</u>	<u>-</u>

TOELICHTING OP DE BALANS (passiva)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
overige schulden en overlopende passiva		
taxatie accountant	1.210	3.025
bankkosten	31	-
BTW wandelingen	-	1.100
vooritontvangen rondleiding	64	-
Project Cultureel Erfgoed	260	2.398
Project LMUK	400	810
Project Architectuurscursus	-	450
	<u>1.965</u>	<u>7.783</u>

niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst inzake het perceel lange Smeestraat 7 te Utrecht.
De huurovereenkomst is aangegaan t/m 30 april 2020.
De netto huurprijs over het jaar 2018 bedraagt € 19.944.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2018 €	begroting 2018 €	realisatie 2017 €
subsidies			
Gemeente Utrecht, reguliere subsidie	93.000	93.000	93.000
subsidie Cursus erfgoed	6.000	-	11.000
	<u>99.000</u>	<u>93.000</u>	<u>104.000</u>
verleende diensten			
wandelingen	38.311	35.000	27.662
cursussen	4.690	5.000	2.505
cluster taal	2.832	7.000	5.050
Cultureel erfgoed	6.420	-	7.190
bijdrage LMUK	2.250	-	4.365
bijdrage LMUBK	1.620	-	135
overige opbrengsten (inzet vrijwilligers)	547	-	1.053
	<u>56.670</u>	<u>47.000</u>	<u>47.960</u>
overige opbrengsten			
rente baten	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2018 €	begroting 2018 €	realisatie 2017 €
personeel			
<i>salarissen</i>			
bruto salarissen	28.351	39.450	38.497
<i>sociale lasten</i>			
premies werknemersverzekeringen	4.777	6.250	6.627
<i>pensioenen</i>			
premies pensioenverzekering	2.892	3.700	3.730
<i>overige personeelskosten</i>			
vrijwilligerskosten	17.094	12.700	13.603
overige personeelslasten	1.312	1.500	2.768
	18.406	14.200	16.371
totaal personeel	54.426	63.600	65.225
 huisvesting			
huur	19.944	20.500	20.364
onderhoud en schoonmaak	2.414	2.500	2.546
overige huisvestingskosten	105	1.000	1.176
	22.463	24.000	24.086

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2018 €	begroting 2018 €	realisatie 2017 €
algemeen			
bestuurskosten	3.234	3.500	3.250
kantoorbenodigdheden	2.015	3.500	2.478
kopieer- en drukwerk/publiciteit	11.539	10.000	12.665
telecommunicatie	-	2.000	343
porti	-	1.600	1.193
accountancy	2.753	6.000	5.069
advieskosten	-	1.500	-
automatisering en onderhoud	7.025	6.500	8.214
assuranties	677	1.800	1.822
overige algemene kosten	979	1.500	2.076
	<u>28.222</u>	<u>37.900</u>	<u>37.110</u>
kosten van de activiteiten			
lasten wandelingen	1.186	-	919
voorziening wandelingen	-	-	1.100
lasten Leer mij Utrecht kennen	-	-	2.253
lasten cursussen	5.536	7.000	5.440
lasten Cultureel erfgoed	9.708	-	8.081
lasten boekje Utrechts verleden in vogelvlucht	-	-	11.000
eindejaarsbijeenkomst	775	7.500	1.705
	<u>17.205</u>	<u>14.500</u>	<u>30.498</u>
overige lasten			
<i>financiële lasten</i>			
betalde bankrente en -kosten	<u>451</u>	<u>-</u>	<u>343</u>