

JAARREKENING 2023

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

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

21 mei 2024

ALGEMEEN

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van Stichting Gilde Utrecht.

BEDRIJFSGEGEVENS

Rechtsvorm : Stichting.

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

Bestuursleden : J.T.K. Marcelis (voorzitter);
R. v.d. Weerd (penningmeester) tot augustus 2023;
M.L.J. Kuipers (secretaris);
A.A. Verhagen (bestuurslid) tot oktober 2023;
M.J.G.H. Verviers (bestuurslid).

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 2023 is een tekort geleden van € 314 (2022: overschot € 11.961).

EIGEN VERMOGEN

Het tekort is afgeboekt van het eigen vermogen en bestemmingsreserves. Het eigen vermogen bedraagt einde boekjaar € 70.346 (2022: € 70.660).

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 Wijbenga

BESTUURSVERSLAG

Na de dalen en pieken van 2021 (corona) resp. 2022 (900 jaar Utrecht) waarin eerst een tekort ontstond en daarna een fors overschot, lijkt in het afgelopen jaar een zeker evenwicht tussen inkomsten en uitgaven bereikt. Financieel was 2023 dus een rustig jaar, wat resulteert in een bescheiden tekort van 314 Euro.

Dat betekent niet dat er ook in de activiteiten sprake was van een 'rustig'jaar: er waren weer meer rondleidingen, hetgeen direct effect heeft op deze belangrijke inkomstenpost. Leek dit vorig jaar nog verband te houden met de viering van 900 jaar stad, inmiddels kunnen we spreken van een constante groei van het aantal deelnemers. Ook de cursussen over erfgoed en stadsgeschiedenis blijven het goed doen. Daarnaast komen steeds weer nieuwe initiatieven op, zoals de lezingen in verzorgingshuizen, waardoor er leven in de brouwerij blijft. Financieel zijn de activiteiten op het terrein van Taalondersteuning minder spectaculair, dankzij de lage bijdrage die gevraagd wordt. Toch is dit in onze ogen een van de kerntaken van Gilde Utrecht, waarvoor de subsidie van de Gemeente met name bestemd is. Dat laatste geldt ook voor de activiteiten op het gebied van bestrijding eenzaamheid ouderen: het brengt geen geld op, maar heeft wel een positief effect op de doelgroep. Ook hier is sprake van toenemende belangstelling en nieuwe initiatieven.

Bij vergelijking met de begroting 2023 blijkt dat de toegenomen activiteit van onze vrijwilligers leidt tot een stijging van organisatie- en activiteitenkosten en van de vrijwilligersvergoedingen. Onderzoek naar mogelijkheden van extra inkomsten door sponsoring heeft geleid tot de conclusie dat eerder gedacht moet worden aan het vragen van subsidie voor bepaalde projecten; daaraan wordt door het bestuur gewerkt.

In 2023 is extra aandacht besteed aan de tevredenheid van onze vrijwilligers (d.m.v. een enquête) en aan de kwaliteit van ons aanbod. Dat wordt in 2024 en volgende jaren voortgezet. Tenslotte kan vermeld worden dat aan het einde van dit jaar twee nieuwe bestuursleden gevonden konden worden. Voor een vrijwilligersorganisatie is het een opgave, maar ook een noodzaak om naast de individuele inzet van vrijwilligers een zeker kader in commissies en bestuur te vormen. We prijzen ons gelukkig dat dit tot nu toe nog steeds is gelukt.

Het bestuur bestond in 2023 uit de volgend personen:

J.T.K.Marcelis, voorzitter
M.L.J.Kuijpers, secretaris
R.v.d. Weerd, penningmeester (tot augustus 2023)
M.J.G.H. Verviers, bestuurslid
A.A. Verhagen, bestuurslid (tot oktober 2023)

BALANS (na winstbestemming)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<i>materiële vaste activa</i>				
apparatuur		2.060		-
<i>vlottende activa</i>				
vorderingen				
overige vorderingen en overlopende activa		4.962		4.962
liquide middelen		66.584		70.190
		<hr/>		<hr/>
totaal activa		<u>73.606</u>		<u>75.152</u>

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
eigen vermogen				
algemene reserve		52.413		52.727
bestemmingsreserve ontwikkeling cursussen		7.933		7.933
bestemmingsreserve 35 jarig bestaan		5.000		5.000
bestemmingsreserve professionalisering		5.000		5.000
		<hr/>		<hr/>
		70.346		70.660
kortlopende schulden				
crediteuren		-		1.292
loonheffingen		3.260		3.200
		<hr/>		<hr/>
		3.260		4.492
		<hr/>		<hr/>
totaal passiva		<u>73.606</u>		<u>75.152</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2023 €	begroting 2023 €	realisatie 2022 €
BATEN			
subsidies	89.000	89.000	90.629
verleende diensten	56.889	47.000	59.279
overige opbrengsten	-	-	4
	<u>145.889</u>	<u>136.000</u>	<u>149.912</u>
LASTEN			
personeel	69.348	66.000	62.867
huisvesting	20.994	21.800	23.161
organisatie	42.875	33.800	34.254
kosten van de activiteiten	12.008	15.500	17.102
overige lasten	978	-	567
	<u>146.203</u>	<u>137.100</u>	<u>137.951</u>
resultaat	<u>- 314</u>	<u>- 1.100</u>	<u>11.961</u>
resultaatverdeling			
toevoeging bestemmingsreserve 35 jaar bestaan	-	-	5.000
toevoeging overig besteedbaar vermogen	- 314	- 1.100	1.961
toevoeging bestemmingsreserve	-	-	5.000
	<u>- 314</u>	<u>- 1.100</u>	<u>11.961</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 waarderingsgrondslagen. 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 bate 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 bate worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze wordt ontvangen.

Opbrengsten wandelingen en cursussen

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

TOELICHTING OP DE BALANS (activa)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
apparatuur		
stand begin boekjaar	-	1.306
bij: investering beamer maart 2023	925	-
investering stoelen november 2023	1.528	-
	<u>2.453</u>	<u>1.306</u>
af: afschrijving 33,3%	393	1.306
	<u>2.060</u>	<u>-</u>
 overige vorderingen en overlopende activa		
vooruitbetaalde huur	1.662	1.662
waarborgsom	3.300	3.300
	<u>4.962</u>	<u>4.962</u>
 liquide middelen		
Rabobank spaarrekening	25.012	40.012
Rabobank rekening-courant	21.213	7.882
ING Bank	20.359	22.296
	<u>66.584</u>	<u>70.190</u>

TOELICHTING OP DE BALANS (passiva)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
algemene reserve		
stand begin boekjaar	52.727	50.766
bij: resultaatverdeling	- 314	1.961
stand einde boekjaar	<u>52.413</u>	<u>52.727</u>
 bestemmingsreserve ontwikkeling cursussen		
stand begin/einde boekjaar	<u>7.933</u>	<u>7.933</u>
Dit betreft een reserve ten behoeve van ontwikkeling (nieuwe) cursussen.		
 bestemmingsreserve 35 jarig bestaan		
stand begin boekjaar	5.000	-
bij: resultaatverdeling	-	5.000
stand einde boekjaar	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
De reserve wordt gevormd t.b.v. het 35 jaar bestaan in 2024.		
 bestemmingsreserve professionalisering		
stand begin boekjaar	5.000	-
bij: resultaatverdeling	-	5.000
stand einde boekjaar	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
De reserve wordt gevormd t.b.v. ICT kantoor en ontwikkeling wandelingen en cursussen.		
 crediteuren		
te betalen facturen	<u>-</u>	<u>1.292</u>

TOELICHTING OP DE BALANS (passiva)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
loonheffingen	€	€
aangifte december	<u>3.260</u>	<u>3.200</u>

niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst inzake het perceel lange Smeestraat 7 te Utrecht.
De huurovereenkomst is aangegaan t/m 30 april 2024.
De netto huurprijs over het jaar 2022 bedraagt € 19.944.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2023 €	begroting 2023 €	realisatie 2022 €
subsidies			
Gemeente Utrecht, reguliere subsidie	89.000	89.000	87.125
Gemeente Utrecht, 900 jaar Utrecht	-	-	3.400
Gemeente Utrecht, loonkostensubsidie	-	-	104
	<u>89.000</u>	<u>89.000</u>	<u>90.629</u>
verleende diensten			
wandelingen	47.766	36.000	49.317
cursussen	7.190	5.000	6.474
cluster taal	1.899	3.000	2.415
bijdrage Fondsen	-	3.000	1.000
overige opbrengsten	34	-	73
	<u>56.889</u>	<u>47.000</u>	<u>59.279</u>
overige opbrengsten			
rente baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4</u>
personeel			
<i>salarissen</i>			
bruto salarissen	<u>57.650</u>	<u>66.000</u>	<u>52.741</u>
<i>sociale lasten</i>			
premies werknemersverzekeringen	<u>9.771</u>	<u>-</u>	<u>9.642</u>
<i>overige personeelskosten</i>			
overige personeelslasten	<u>1.927</u>	<u>-</u>	<u>484</u>
totaal personeel	<u>69.348</u>	<u>66.000</u>	<u>62.867</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2023 €	begroting 2023 €	realisatie 2022 €
huisvesting			
huur	19.944	20.000	19.944
onderhoud en schoonmaak	484	600	1.574
afschrijving apparatuur	393	1.200	1.306
overige huisvestingskosten	173	-	337
	<u>20.994</u>	<u>21.800</u>	<u>23.161</u>
organisatie			
bestuurskosten	2.351	-	3.070
representatie	401	-	300
kantoorbenodigdheden	1.761	7.950	5.535
kopieer- en drukwerk/publiciteit	14.828	10.800	5.929
porti	625	-	2.067
accountancy	2.658	3.000	1.967
automatisering en onderhoud	8.532	6.000	7.772
assuranties	1.723	-	933
vrijwilligerskosten	8.940	6.050	5.525
overige algemene kosten	1.056	-	2.223
doorberekende kosten 900 jaar Utrecht	-	-	- 1.067
	<u>42.875</u>	<u>33.800</u>	<u>34.254</u>
kosten van de activiteiten			
lasten wandelingen	3.754	5.500	2.550
lasten taal	5.146	6.500	4.848
lasten cursussen	2.261	3.000	5.726
voorkomen eenzaamheid ouderen	-	500	-
lasten balie	454	-	578
900 jaar Utrecht	393	-	3.400
	<u>12.008</u>	<u>15.500</u>	<u>17.102</u>
overige lasten			
<i>financiële lasten</i>			
betaalde bankrente en -kosten	<u>978</u>	<u>-</u>	<u>567</u>