

monumentenwacht **mw** utrecht

Jaarrekening 2018

Stichting Monumentenwacht Utrecht

te Utrecht

d

**Rapport inzake de
jaarrekening 2018 van de
Stichting Monumentenwacht
Utrecht**

Inhoudsopgave

Algemeen

Bestuursverslag 3

Jaarrekening 2018

Balans per 31 december 2018 5

Rekening van baten en lasten over 2018 8

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 9

Toelichting op de balans per 31 december 2018 12

Specificatie van de rekening van baten en lasten over 2018 17

Overige gegevens

Controleverklaring 22



Algemeen

Bestuursverslag Jaarrekening 2018

Stichting Monumentenwacht Utrecht

Achtergronden

In deze jaarrekening zijn de financiële gegevens opgenomen van de Stichting Monumentenwacht Utrecht. Monumentenwacht Utrecht bestaat sinds 1974, is statutair gevestigd aan de Koningsweg 133C, 3582 GD Utrecht en is ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder KvK nummer 41177654.

Het doel van Monumentenwacht Utrecht

Instandhouding van cultuurhistorische waardevolle bouwwerken in de provincie Utrecht.

Kerntaken

- Bouwkundig inspecteren van cultuurhistorisch waardevolle objecten.
- Opstellen van inspectie-rapportages over de bouwkundige staat van objecten.
- Uitbrengen van advies over het benodigde onderhoud op korte-, middel- en lange termijn.
- Tijdens de inspecties verrichten van kleine noodzakelijke reparaties met als doel het object wind- en waterdicht te houden.

Raad van Toezicht en de wijzigingen in de samenstelling

Het Bestuur is in de periode 1 januari 2018 tot 1 mei 2018 gevormd door de Raad van Toezicht en de Directeur Bestuurder.

- Erik Nieuwenburg (voorzitter)
- David Lukkien (secretaris)
- Remco Uenk
- Wietske Dubelaar
- Ed de Jong (directeur-bestuurder)

Vanwege het vertrek van de leden David Lukkien en Remco Uenk per 1 mei 2018 (persoonlijke redenen) en Wietske Dubelaar per 1 november 2018 (nieuwe functie is niet te verenigen met de belangen van Monumentenwacht Utrecht) is het bestuur vanaf 30 november 2018 weer op volle sterkte gebracht en heeft de volgende samenstelling:

- Erik Nieuwenburg (voorzitter)
 - Eigenaar Nieuwenburg Consulting
- Johan van Beem (secretaris)
 - Adjunct-directeur Prins Bernhard Cultuurfonds
 - Bestuurslid Stichting Wertheimer Fonds
- Monique Govers
 - Directeur-Bestuurder Omnia Wonen
 - Voorzitter VvE 'De Bakkerij'
- Cecile Wijdeveld
 - Eigenaar Werkelijk Wijdeveld
 - Lid werkgroep 'Nieuw Zwembad Gebouw' voor Groenstichting Rozendaal
 - Coach bij Coachfriend
 - Trainer bij Ludens
- Bart Koenders
 - Financieel directeur Stichting Maatvast Haarlemmermeer
 - Treasurer Kans voor open doel
 - Bestuurslid Sticht Leefomgeving Doe-het-zelf
- Ed de Jong (Directeur-Bestuurder MWU)
 - Eigenaar J&E Interim Management
 - Partner Commerciefabriek.nl

d

Governance & beloning

De Raad van Toezicht alsmede de Directeur-Bestuurder onderschrijven de richtlijnen van de Governance Code Cultuur. De code is het instrument voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector.

Het beloningsbeleid vindt plaats conform de cao van de Provincie Utrecht. De Directeur-Bestuurder wordt ingehuurd. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een jaarlijkse onkostenvergoeding. Er heeft toetsing door de accountant plaatsgevonden conform de Wet Normering Topinkomens (WNT), waarmee is vastgesteld dat zowel het salaris van de Directeur-Bestuurder als de onkostenvergoeding van de Raad van Toezicht past binnen de van toepassing zijnde regelgeving voor het algemene WNT-maximum.

Subsidiëring

Monumentenwacht Utrecht wordt door de provincie Utrecht gesubsidieerd op basis van de Algemene Subsidieverordening provincie Utrecht 1998 (ASV). Daarbij heeft de provincie gekozen voor een activiteitensubsidiëring. Dit houdt in dat vooraf duidelijk moet zijn welke activiteitenproducten per ingezette fte voor de subsidie geleverd worden. Het over 2018 toegekende subsidiebudget bedraagt € 648.323

Resultaat van de activiteiten

Het boekjaar 2018 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 55.584 voor onttrekking bestemmingsreserves. Na bestemmingsreserves bedraagt het resultaat € 316 positief. Zonder nagekomen baten en lasten is de totale inkomstenstroom € 1.442.686 en daarmee € 20.257 lager ten opzichte van het vorig boekjaar. De totale kosten 2018 bedragen € 1.498.271 en zijn met € 59.924 iets hoger dan de totale kosten in het boekjaar 2017 en licht hoger dan begroot. Per saldo laat het resultaat 2018 een negatieve ontwikkeling zien ten opzichte van 2017 met name door de toegenomen kosten.

Balans

De liquide middelen bedragen per 31 december 2018 € 513.030 en zijn iets hoger dan de som van het eigen vermogen en reserves. De kortlopende verplichtingen aan crediteuren en belastingdienst bedragen € 96.744 en de vorderingen op debiteuren en belastingdienst bedragen € 74.353.

Bestemming resultaat

Het boekjaar 2018 eindigt met een positief resultaat van € 316
Voorgesteld wordt om dit ten gunste te brengen van het eigen vermogen.

J.E. de Jong
Directeur-Bestuurder
Stichting Monumentenwacht Utrecht



	<u>Balans per</u>	
A c t i v a	31 december 2018	31 december 2017
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Installaties	€ 5.139	€ 6.901
Vervoermiddelen	0	0
Inventaris	0	0
Automatisering	<u>4.741</u>	<u>6.457</u>
	<u>€ 9.880</u>	<u>€ 13.358,00</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Onderhanden projecten	€ 9.663	€ -5.617
Debiteuren	74.353	50.413
Nog te ontvangen posten	16	11.872
Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa	<u>12.939</u>	<u>58.477</u>
	<u>€ 96.971</u>	<u>€ 115.145</u>
Liquide middelen	<u>€ 513.030</u>	<u>€ 529.164</u>
	<u>€ 513.030</u>	<u>€ 529.164</u>
Totaal activa	<u>€ 619.881</u>	<u>€ 657.667</u>

P a s s i v a	31 december 2018	31 december 2017
<u>Eigen vermogen</u>		
Reserves	€ <u>459.393</u>	€ <u>514.977</u>
Voorzieningen	€ <u>5.000</u>	€ <u>12.143</u>
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	€ 27.301	€ 81.459
Vooruitontvangen bedragen	0	0
Overige schulden	<u>128.187</u>	<u>49.088</u>
	€ <u>155.488</u>	€ <u>130.547</u>
Totaal passiva	€ <u>619.881</u>	€ <u>657.667</u>

Vastgesteld door de Stichting
Monumentenwacht Utrecht

d.d. 7/5/19

voorzitter RvT

secretaris RvT

algemeen lid RvT

algemeen lid RvT

algemeen lid RvT



Erik Nieuwenburg



Johan van Beem



Monique Govers



Bart Koenders



Cecile Wijdeveld



Rekening van baten en lasten over 2018

Omschrijving	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<u>Baten</u>			
Provinciaal subsidie	€ 631.250	€ 648.323	€ 626.000
Projectinkomsten	796.311	726.805	762.532
Overige inkomsten	92.000	67.558	74.411
Totaal baten	€ 1.519.561	€ 1.442.686	€ 1.462.944
<u>Lasten</u>			
Personeelskosten	€ 1.150.743	€ 1.143.901	€ 1.106.628
Bestuurskosten	12.400	37.815	12.190
Externe dienstverlening	58.600	55.090	59.795
Afschrijvingskosten	500	3.478	3.244
Financiële lasten	1.200	912	903
Organistiekosten	130.500	151.227	121.717
Projecten/activiteiten kosten	94.000	71.274	95.432
Depots	41.618	34.575	38.437
Totaal lasten	€ 1.489.561	€ 1.498.271	€ 1.438.347
Resultaat voor nagekomen baten en lasten	€ 30.000	€ -55.584	€ 24.597
Nagekomen baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 11.137
Resultaat na nagekomen baten en lasten	€ 30.000	€ -55.584	€ 35.734
Onttrekking bestemmingsreserves	€ 0	€ 55.900	€ 0
Resultaat	€ 30.000	€ 316	€ 35.734

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Algemeen.

De jaarrekening wordt naar de grondslag van historische kosten opgesteld. De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij ander is aangegeven.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Monumentenwacht Utrecht, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan in hoofdzaak uit het voorkomen van het verval van cultuurhistorisch waardevolle bouwwerken in de provincie.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn overgenomen van de jaarrekening 2017.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de hierna vermelde grondslagen.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Op investeringen, die in de loop van het jaar plaatsvinden, wordt tijdsevenredig afgeschreven.

De boekwaarde van de materiële vaste activa wordt verminderd met de eventuele investeringssubsidies.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale bedragen, zonedig onder aftrek van voorzieningen

Voorzieningen

De hoogte van de voorziening is afgestemd met de provincie Utrecht. Bij brief d.d. 28 maart 2008 laat de provincie weten hoe hoog de diverse voorzieningen mogen zijn.

Voorziening vervanging inspectiewagens:


De voorziening is in 2017 komen te vervallen.

Voorziening jubileum:

Deze voorziening wordt opgebouwd om in kroonjaren jubileumactiviteiten en -festiviteiten te kunnen financieren.

Huurharmonisatie depot Lunet II

Vanwege de gedwongen verhuizing, het opgeven van bestaande ruimten en het aanpassen van de huurprijzen is door de gemeente Utrecht een compensatieregeling getroffen. Dit betreft een bedrag van € 50.000,- Dit bedrag wordt m.i.v. 2012 gebruikt om de komende 7 jaar de hogere huurprijs te dempen.



Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Boekresultaten bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten zijn berekend op basis van de historische kostprijs.

Nagekomen baten en lasten

De nagekomen baten en lasten maken geen deel uit van de normale bedrijfsactiviteiten van de Stichting Monumentenwacht Utrecht en zijn ten behoeve van het gewenste inzicht afzonderlijk in deze jaarrekening gepresenteerd

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend, welke invloed hebben op de financiële positie van stichting Monumentenwacht Utrecht.

Begrotingscijfers.

In de jaarrekening is de opgestelde begroting 2018 d.d. 12 december 2016, zoals gebruikt voor aanvraag subsidie 2017/2020 verwerkt.

Subsidiëring.

De Stichting Monumentenwacht Utrecht wordt door de provincie Utrecht gesubsidieerd op basis van de Algemene Subsidieverordening provincie Utrecht 2014 (AsvU).

De Provincie Utrecht heeft gekozen voor activiteitensubsidiëring, één van de vormen van budgetsubsidie.

Dit houdt in dat er vooraf duidelijk moet zijn welke activiteitenproducten er per FTE voor de subsidie geleverd worden. Het over 2018 toegekende budget is € 648.323.

Resultaat boekjaar.

Het resultaat over 2018 bedraagt: € 316

Toelichting op de balans per 31 december 2018Activa.Materiële vaste activa

	2018	2017
<u>Installaties</u>		
Saldo per 1 januari	€ 6.901	€ 8.662
Investerings	<u>0</u>	<u>0</u>
	6.901	8.663
Afschrijvingen	<u>-1.762</u>	<u>-1.762</u>
Saldo per 31 december	€ <u><u>5.139</u></u>	€ <u><u>6.901</u></u>
<u>Vervoermiddelen</u>		
Saldo per 1 januari	€ 0	€ 444
Investerings	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	444
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-444</u>
Saldo per 31 december	€ <u><u>0</u></u>	€ <u><u>0</u></u>
<u>Inventaris</u>		
Saldo per 1 januari	€ 0	€ 1
Investerings	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	1
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-1</u>
Saldo per 31 december	€ <u><u>0</u></u>	€ <u><u>0</u></u>
<u>Automatisering</u>		
Saldo per 1 januari	€ 6.457	€ 3.296
Investerings	<u>0</u>	<u>4.199</u>
	6.457	7.495
Afschrijvingen	<u>-1.716</u>	<u>-1.038</u>
Saldo per 31 december	€ <u><u>4.741</u></u>	€ <u><u>6.457</u></u>
Totaal materiële vaste activa	€ <u><u>9.880</u></u>	€ <u><u>13.358</u></u>

Activa.**Vorderingen en overlopende activa**

	2018	2017
Nog te factureren werkzaamheden projecten	19.383	14.273
Nog te verrichten werkzaamheden projecten i.v.m. vooruitontvangen gelden	-9.720	-19.890
<u>Onderhanden projecten</u>	<u>€ 9.663</u>	<u>€ -5.617</u>

Debiteuren

Handelsdebiteuren	€ 74.353	€ 50.413
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Totaal	€ 74.353	€ 50.413

Nog te ontvangen posten

Omzetbelasting	0	10.909
Overig	16	963
	<u>€ 16</u>	<u>€ 11.872</u>

Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa

Vooruitbetaalde verzuimverzekering	€ 0	€ 41.836
Vooruitbetaalde abonnement KING	0	3.342
Vooruitbetaalde verzuimbegeleiding	0	2.086
Vooruitbetaalde aansprakelijkheidsverzekering	303	3.083
Vooruitbetaalde rechtsbijstandverzekering	1.181	1.270
Vooruitbetaalde huurkosten	4.702	4.120
Vooruitbetaalde energiekosten	630	750
Vooruitbetaalde onderhoudskosten Autocad	1.400	1.150
Vooruitbetaalde premie VNG	1.681	0
Vooruitbetaalde kosten telefonie	2.695	0
Vooruitbetaalde diverse kosten	347	840
Totaal	€ 12.939	€ 58.477

Liquide middelen

Kas	€ 14	€ 14
F.van Lanschot Bankiers rek.crt.	95.621	26.762
Depositor rekeningen	417.395	502.388
Kruisposten	0	0
Totaal	€ 513.030	€ 529.164

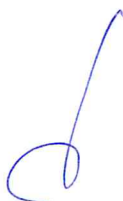
Passiva.

<u>Eigen vermogen</u>	2018	2017
<u>Risico- en equalisatiereserve</u>		
Saldo per 1 januari	€ 217.077	€ -8.657
Toevoeging vanwege vrijval voorziening inspectiewagens	0	190.000
Bij: Toevoeging vanuit resultaatbestemming	316	35.734
	<u>€ 217.393</u>	<u>€ 217.077</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 217.393</u>	<u>€ 217.077</u>
<u>Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling</u>		
Saldo per 1 januari	€ 297.900	€ 297.900
Vanuit resultaatverdeling:	0	0
Af: Onttrekking bestemmingsreserve	-55.900	0
Saldo per 31 december	<u>€ 242.000</u>	<u>€ 297.900</u>
Totaal Reserves	<u>€ 459.393</u>	<u>€ 514.977</u>

Passiva.

Voorzieningen

	2018	2017
<u>Voorziening Inspectiewagens</u>		
Saldo per 1 januari	€ 0	€ 190.000
Dotatie	0	0
Onttrekking ten gunstige van de algemene reserve	0	-190.000
	<u>0</u>	<u>-190.000</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
<u>Voorziening Jubileum</u>		
Saldo per 1 januari	€ 5.000	€ 5.000
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 5.000</u>	<u>€ 5.000</u>
<u>Voorziening Huurharmonisatie</u>		
Saldo per 1 januari	€ 7.143	€ 14.286
Dotatie	0	0
Onttrekking	-7.143	-7.143
	<u>-7.143</u>	<u>-7.143</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 7.143</u>
Totaal voorzieningen	<u>€ 5.000</u>	<u>€ 12.143</u>



Passiva.**Kortlopende schulden en overlopende passiva****2018****2017**Kortlopende schuldenCrediteuren

Crediteuren	€ 27.301	€ 81.459
Totaal	<u>27.301</u>	<u>81.459</u>

Overige schulden

Reservering vakantiegeld	€ 32.184	€ 33.343
Reservering vakantiedagen	7.579	8.676
Energie gem. Utrecht	1.000	1.000
Accountantskosten	3.250	3.500
Inhuur derden	1.000	0
Omzetbelasting	14.682	0
Loonbelasting	54.761	1.811
Pensioenpremie	12.186	0
Netto lonen	238	0
Overig	1.307	758
Totaal	<u>€ 128.187</u>	<u>€ 49.088</u>

Niet in balans opgenomen verplichtingen:

Het huurcontract met betrekking tot de ruimte in het bruggehoofd, gelegen aan de Waterlinieweg, direct aan de spoorbaan Utrecht-Arnhem en nabij Lunet II, in de gemeente Utrecht loopt voor onbepaalde tijd van jaar tot jaar door en kan door elk der partijen worden opgezegd met inachtneming van een opzegtermijn van zes maanden. De jaarlijkse kosten bedragen € 7.700.

Het huurcontract voor de ruimte van Lunet II gelegen op het eiland is aangegaan voor een termijn van zeven jaar, van 1 oktober 2010 tot en met 30 september 2017 en wordt vervolgens voortgezet voor een aansluitende periode van telkens één jaar. De jaarlijkse kosten bedragen € 13.595.

<u>Baten.</u>	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
Provinciaal subsidie			
Subsidie provincie Utrecht	€ 631.250	€ 648.323	€ 626.000
	<u>€ 631.250</u>	<u>€ 648.323</u>	<u>€ 626.000</u>

De voorwaarden die verbonden zijn aan deze subsidietoezegging zijn conform de Algemene Subsidieverordening Provincie

De subsidie is verleend op basis van de ingediende begroting en activiteitenplan 2017/2020.

Projectinkomsten

Inspectievergoedingen	€ 462.338	€ 385.216	€ 354.161
Projectinkomsten	€ 333.973	€ 341.589	€ 408.372
Totaal	<u>€ 796.311</u>	<u>€ 726.805</u>	<u>€ 762.532</u>

Overige inkomsten

Abonnementen	<u>90.000</u>	<u>67.558</u>	<u>70.315</u>
Totaal	<u>€ 90.000</u>	<u>€ 67.558</u>	<u>€ 70.315</u>

Financiële baten

Rente opbrengst	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 422</u>
-----------------	------------	------------	--------------

Incidentele inkomsten.

Overige opbrengsten	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>3.674</u>
Totaal	<u>€ 2.000</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 3.674</u>

Totaal overige inkomsten	<u>€ 92.000</u>	<u>€ 67.558</u>	<u>€ 74.411</u>
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Specificatie van de rekening van baten en lasten over 2018**Lasten**

<u>Personeelskosten</u>	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
Directe personeelskosten:			
Bruto salaris huidig personeel	€ 713.305	€ 625.827	€ 637.992
Vakantiegeld	41.151	44.668	47.180
Eindejaarsuitkering	41.275	49.045	53.492
Sociale lasten	53.070	122.457	54.324
Pensioenlasten	81.343	106.075	88.833
Inhuur directie	138.000	115.597	123.131
Ontvangen ziekengelduitkering	<u>-5.000</u>	<u>-7.038</u>	<u>-7.646</u>
Saldo	<u>€ 1.063.145</u>	<u>€ 1.056.630</u>	<u>€ 997.306</u>
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aantal FTE		15,37	15,69
Aantal medewerkers per 31 december		16	16

De salarisadministratie wordt in 2018 uitgevoerd door Rijnbrink en t/m 2017 deed de Provincie Utrecht de uitvoering. Door een andere wijze van verwerking van de loonjournalpost is de verdeling over diverse posten van de directe personeelskosten in 2018 anders dan in 2017.

Overige personeelskosten:

Ziekteverzuimverzekering	€ 40.000	€ 36.202	€ 39.657
Arbodienst	2.500	5.971	3.432
Ongevallen-/rechtsbijstandverzekering	9.000	7.685	7.339
Reiskosten woon-werkverkeer	16.000	13.800	13.368
Scholing- en opleidingskosten	10.000	11.782	30.921
Diverse personeelskosten	<u>10.098</u>	<u>11.831</u>	<u>14.604</u>
Saldo	<u>€ 87.598</u>	<u>€ 87.271</u>	<u>€ 109.323</u>
Totaal personeelskosten	<u>€ 1.150.743</u>	<u>€ 1.143.901</u>	<u>€ 1.106.628</u>

Voor de personeelsleden en leden van de stichting is een ongevallenverzekering afgesloten.

Bestuurskosten

Bestuurskosten	2.500	23.708	4.717
Bestuurs aansprakelijkheidsverzekering	3.000	3.386	825
Accountantskosten	6.900	7.558	6.648
Overige bestuurskosten	0	3.163	0
Totaal bestuurskosten	<u>€ 12.400</u>	<u>€ 37.815</u>	<u>€ 12.190</u>

De toename bestuurskosten in 2018 betreft werving en selectie RvT leden door wijziging in de samenstelling van de RvT.

	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<u>Kosten externe dienstverlening</u>			
Externe dienstverlening	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Financiële administratie	43.000	31.143	41.453
Salarisadministratie	4.600	7.202	4.753
Externe advieskosten	6.000	11.745	8.590
Totaal externe dienstverlening	€ 58.600	€ 55.090	€ 59.795

Afschrijvingskosten

Afschrijving inventaris	€ 500	€ 0	€ 445
Afschrijving installaties	0	1.762	1.762
Afschrijving automatisering	0	1.716	1.038
Totaal afschrijvingskosten	€ 500	€ 3.478	€ 3.244

Financiële lasten

Rente / bankkosten	€ 1.200	€ 912	€ 903
--------------------	---------	-------	-------

Depots

Huurkosten depotruimten	18.317	15.915	14.376
Belastingen en verzekeringen	3.000	3.121	4.006
Energie	0	6.912	6.016
Schoonmaak en onderhoud	0	5.642	0
Algemene kosten depots	€ 20.301	€ 2.985	€ 14.038
Totaal depotkosten	€ 41.618	€ 34.575	€ 38.437

Organisatiekosten

Bedrijfskosten	€ 17.300	€ 29.290	€ 28.306
Bureaunkosten	80.000	90.818	69.519
Inspectiewagens	33.200	30.820	28.477
Overige organisatiekosten	0	298	-4.586
Totaal organisatiekosten	€ 130.500	€ 151.227	€ 121.717

Specificatie van enkele posten:

Bedrijfskosten

Gereedschappen	€ 1.000	€ 11.660	€ 315
Kosten mobiele telefonie	11.500	14.258	19.327
Veiligheidsmateriaal	3.000	199	2.610
Reis en verblijfkosten/dienstreizen	500	1.389	1.042
Bedrijfskleding	1.000	1.685	4.904
Overige	300	100	109
Totaal bedrijfskosten	€ 17.300	€ 29.290	€ 28.306



	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<u>Bureaunkosten</u>			
Porti/drukwerk	€ 5.000	€ 2.167	€ 4.245
Kantoorbenodigdheden	0	4.278	1.864
Automatiseringskosten	43.000	46.836	22.531
Licentiekosten	10.000	33.106	33.927
Marketingkosten	20.000	1.742	3.549
Overige algemene kosten	2.000	2.690	3.405
Totaal bureaunkosten	<u>€ 80.000</u>	<u>€ 90.818</u>	<u>€ 69.519</u>

De licentiekosten betreft onderhoud en support website, klantportal, inspectie portal en inspectie app.

<u>Inspectiewagens</u>			
Leasekosten	€ 8.700	€ 0	€ 0
Verzekering en belasting	9.000	9.208	9.927
Reparatie en onderhoud	5.000	10.899	7.351
Brandstofkosten	9.000	9.386	8.984
Overige kosten inspectiewagens	1.500	1.326	2.215
Totaal kosten inspectiewagens	<u>€ 33.200</u>	<u>€ 30.820</u>	<u>€ 28.477</u>

In 2017 is voor de begroting 2018 uitgegaan van het leasen van het wagenpark. Dit is in het jaar 2018 niet verder uitgevoerd waarbij het huidige wagenpark nog in eigen beheer is gebleven.

<u>Diversen</u>			
Mutatie voorziening/Afschrijving debiteuren	0		-6.998
Diverse onvoorziene baten/lasten	0	298	2.411
Totaal diversen	<u>€ 0</u>	<u>€ 298</u>	<u>€ -4.586</u>

Projecten/activiteiten

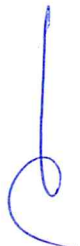
Projecten/activiteiten	<u>€ 94.000</u>	<u>€ 71.274</u>	<u>€ 95.432</u>
------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

<u>Nagekomen baten en lasten</u>	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<u>Buitengewone en nagekomen baten</u>			
Energie jaren nov 2012 t/m 2015	0	0	11.137
Totaal	€ 0	€ 0	€ 11.137
<u>Mutatie bestemmingsreserves</u>			
Organisatieontwikkeling (i.v.m. afas, opleiding en wervingskn RvT)	€	€ 55.900	€ 0
Totaal onttrekking bestemmingsreserves	€ 0	€ 55.900	€ 0
Exploitatie resultaat	€ 42.400	€ 316	€ 47.924
<u>Voorstel tot bestemming van het saldo:</u>			
Algemene reserve	€ 42.400	€ 316	€ 47.924



Overige gegevens

Controle verklaring door accountant

A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical line that curves into a loop at the bottom.

aan Stichting Monumentenwacht Utrecht
t.a.v. het bestuur en RvT
Koningsweg 133C
3582 GD Utrecht

datum

5 april 2019

kenmerk

10.095-CV-050419

behandeld door

H.J.M. (Ron) Boeren AA

betreft Controleverklaring jaarrekening 2018.

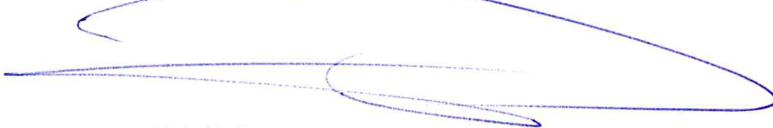
Geachte Raad van Toezicht, geacht Bestuur,

Hierbij doen wij u toekomen de getekende controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2018 van de Stichting monumentenwacht Utrecht welke sluit met een batig exploitatieresultaat van € 316 na een onttrekking van € 55.900 aan de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling en een positief eigen vermogen van € 459.393.

Wij verzoeken u 1 originele, door de Raad van Toezicht getekende jaarrekening 2018 aan ons te retourneren.

Hoogachtend,

Abel accountants B.V.
Namens deze:



H.J.M. Boeren AA

Abel Accountants bv

Gasthuispoort 6

5211 DS 's-Hertogenbosch

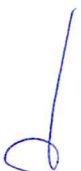
t. 073 6100116

www.abelaccountants.nl

info@abelaccountants.nl

KvK 51770091

btw NL8501.63.237B01





CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van de Provincie Utrecht

Aan: de Raad van toezicht van de Stichting Monumentenwacht Utrecht

A. Verklaring betreffende de jaarrekening 2018

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Stichting Monumentenwacht Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Monumentenwacht Utrecht per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Provincie Utrecht.
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde subsidiebatens en -lasten alsmede de bijbehorende balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Provincie Utrecht.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018
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 en het Controleprotocol verantwoording van subsidies vanaf € 125.000,- provincie Utrecht mei 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Monumentenwacht 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag 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;
- Alle informatie bevat die op grond van de Algemene Subsidieverordening Provincie Utrecht is vereist.

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.

6



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan 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 de Algemene Subsidieverordening Provincie Utrecht.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de Raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur van de Stichting Monumentenwacht Utrecht is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Provincie Utrecht.

Het bestuur van de Stichting Monumentenwacht Utrecht is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening Provincie Utrecht.

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 fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming is staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van voornoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie 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.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheid 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 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 verantwoording van subsidies vanaf € 125.000,- provincie Utrecht mei 2017, 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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 of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht 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.

's-Hertogenbosch, 5 april 2019

Abel accountants B.V.
Namens deze:

H.J.M. Boeren
Accountant-Administratieconsulent

