


monumentenwacht **mw** utrecht

Jaarrekening 2016

Stichting Monumentenwacht Utrecht

te Utrecht



**Rapport inzake de
jaarrekening 2016 van de
Stichting Monumentenwacht
Utrecht**

Inhoudsopgave

Algemeen

Bestuursverslag 3

Jaarrekening 2016

Balans per 31 december 2016 6

Rekening van baten en lasten over 2016 8

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 9

Toelichting op de balans per 31 december 2016 12

Specificatie van de rekening van baten en lasten over 2016 17

Overige gegevens

Controleverklaring 22

Algemeen

Bestuursverslag Jaarrekening 2016 Stichting Monumentenwacht Utrecht

Achtergronden

In deze jaarrekening zijn de financiële gegevens opgenomen van de Stichting Monumentenwacht Utrecht (MWU).

De Stichting MWU bestaat sinds 1974 en 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 de stichting is:

- Instandhouding van cultuurhistorische waardevolle bouwwerken in de provincie Utrecht.

Kerntaken van de stichting zijn:

- 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, middellange en lange termijn.
- Tijdens de inspecties verrichten van kleine noodzakelijke reparaties met als doel het object wind en waterdicht te houden.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door:

- Eigenaren van gebouwd erfgoed te stimuleren om regelmatig bouwkundige inspecties te laten uitvoeren

Bestuurlijke structuur

De bestuurlijke structuur is in 2016 ongewijzigd gebleven. Wel zijn in dit bestuursjaar de noodzakelijke stappen gezet om in 2017 te komen tot een Raad van Toezicht.

De directie in 2016 wordt gevormd door Ed de Jong in zijn rol van directeur.

Vanaf het jaar 2017 is de bestuurlijke structuur gewijzigd en is er sprake van een directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht.

Het Bestuur wordt per 31 december 2016 gevormd door:

- Henk van de Kerk, voorzitter
- Cees van Vliet, secretaris
- Dan Kool, algemeen lid



Governance & beloning

Monumentenwacht onderschrijft de richtlijnen van de Governance Code Cultuur. De Governance Code Cultuur is een instrument voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector.

Het beloningsbeleid vindt plaats volgens de CAO Provincie. De directeur wordt ingehuurd. Zijn vergoeding is gebaseerd op afspraken met het toenmalige bestuur (2016: € 93.438 excl. BTW) en voldoet aan de Wet Normering Topinkomens. De bestuursleden ontvangen een jaarlijkse onkostenvergoeding. Er heeft een toetsing door de accountant plaatsgevonden conform de Wet Normering Topinkomens (WNT), waarmee is vastgesteld dat zowel het salaris van de directeur als de onkostenvergoeding van de bestuursleden passen binnen de van toepassing zijnde regelgeving voor het algemene WNT-maximum.

Resultaat van de activiteiten

We sluiten het boekjaar 2016 af met een positief resultaat van € 300.027 voor dotatie bestemmingsreserves. De reden hiervan zijn bijzondere baten en lasten, met name de verkoop pand Amersfoort, garantieregeling met de Provincie Utrecht en vrijval voorziening risicofonds. Daartegenover staat ook extra kosten voor afkoop directeur (W. van Dijk, die vanwege gezondheidsredenen tegen 1 februari 2016 zijn taken heeft overgedragen aan zijn opvolger) en kosten voor ontwikkeling app, portal en website.

Zonder buitengewone baten en lasten is de totale inkomstenstroom € 1.301.556, per saldo hoger ten opzichte van vorig boekjaar en begroting 2016. De totale kosten (2016 € 1.359.048) zijn iets hoger ten opzichte van het boekjaar 2015, echter wel lager dan begroot. Per saldo betreft dit een positieve ontwikkeling van het resultaat.

In het boekjaar zijn investeringen gedaan op diverse technische en digitale hulpmiddelen w.o. gebruik tablets en specifiek voor Monumentenwacht ontwikkelde applicaties om de komende jaren effectiever en professioneler inspecties te kunnen blijven uitvoeren.

MWU verkeert volop in transitie. Het is onze inzet om een blijvende maatschappelijke meerwaarde te leveren aan de eigenaren voor het in stand houden van monumenten.

Balans

Het balanstotaal per ultimo 2016 neemt ten opzichte van het vorig boekjaar toe, als gevolg van toename liquide middelen (€ 44.392 naar € 388.872 per 31 december 2016), voornamelijk veroorzaakt door afkoop garantieregeling Provincie Utrecht, maar hogere kosten vertrek directie en extra uitgaven voor automatisering c.q. digitalisering.

De liquide middelen zijn lager dan het eigen vermogen en voorzieningen.

De voorziening risicofonds is vrijgevallen in het resultaat 2016, maar grotendeels samen met ontvangst afkoop garantieregeling toegevoegd aan een bestemmingsreserve "organisatie ontwikkeling".

Bestemming resultaat

Na bestemmingsreserve bedraagt het resultaat € 2.127 positief. Voorgesteld wordt om dit ten gunste te brengen van het eigen vermogen.

J.E. de Jong

Monumentenwacht Utrecht

Koningsweg 133 - C, 3582 GD Utrecht

telefoon: 085 - 48 54 150

email: info@monumentenwacht-utrecht.nl

Directeur Stichting Monumentenwacht Utrecht

Utrecht, 8 mei 2017

1

Balans per

Activa	31 december 2016	31 december 2015
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	€ 0	€ 27.155
Installaties	8.662	0
Vervoermiddelen	444	1.325
Inventaris	1	1
Automatisering	3.296	2.464
	<u>€ 12.402</u>	<u>€ 30.944</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Onderhanden projecten	€ 57.194	€ 32.495
Debiteuren	65.769	69.464
Nog te ontvangen posten	64.457	71.010
Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa	32.441	52.631
	<u>€ 219.862</u>	<u>€ 225.600</u>
Liquide middelen	<u>€ 388.872</u>	<u>€ 344.481</u>
	<u>€ 388.872</u>	<u>€ 344.481</u>
Totaal activa	<u>€ 621.136</u>	<u>€ 601.024</u>

Passiva	31 december 2016	31 december 2015
<u>Eigen vermogen</u>		
Reserves	€ <u>289.243</u>	€ <u>-10.784</u>
Voorzieningen	€ <u>209.286</u>	€ <u>442.307</u>
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	€ 16.191	€ 77.665
Vooruitontvangen bedragen	33.944	30.840
Overige schulden	<u>72.473</u>	<u>60.995</u>
	€ <u>122.607</u>	€ <u>169.501</u>
Totaal passiva	€ <u>621.136</u>	€ <u>601.024</u>

Vastgesteld door de Stichting
Monumentenwacht Utrecht

d.d.

voorzitter

Rekening van baten en lasten over 2016

Omschrijving	Begroting 2016	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<u>Baten</u>			
Provinciaal subsidie	€ 625.600	€ 625.600	€ 625.600
Projectinkomsten	607.500	651.685	555.568
Overige inkomsten	49.900	24.271	42.558
Totaal baten	<u>€ 1.283.000</u>	<u>€ 1.301.556</u>	<u>€ 1.223.725</u>
<u>Lasten</u>			
Personeelskosten	€ 1.143.300	€ 1.105.350	€ 1.072.881
Externe dienstverlening	66.500	50.435	69.104
Afschrijvingskosten	3.200	1.715	2.445
Financiële lasten	1.000	448	1.045
Organisatiekosten	141.000	117.107	145.061
Projecten/activiteiten kosten	0	45.171	2.173
Depots	38.000	38.822	36.044
Totaal lasten	<u>€ 1.393.000</u>	<u>€ 1.359.048</u>	<u>€ 1.328.754</u>
Resultaat voor buitengewone baten en lasten	<u>€ -110.000</u>	<u>€ -57.492</u>	<u>€ -105.028</u>
Buitengewone baten en lasten	<u>€ 14.000</u>	<u>€ 357.519</u>	<u>€ 45.670</u>
Resultaat na buitengewone baten en lasten	<u>€ -96.000</u>	<u>€ 300.027</u>	<u>€ -59.358</u>
Dotatie bestemmingsreserves	<u>€ 0</u>	<u>€ -297.900</u>	<u>€ 0</u>
Resultaat	<u>€ -96.000</u>	<u>€ 2.127</u>	<u>€ -59.358</u>

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 2015.

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, zonodig 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 vervanging van inspectiewagens geschiedt in principe, afhankelijk van de kilometerstand, staat van onderhoud en bedrijfsresultaten, eens in de 6 jaar.

De dotatie per inspectiewagen bedraagt derhalve de aanschafwaarde minus de restwaarde gedeeld door de levensduur van 6 jaar. Na maximalisering van de voorziening in 2008 is de hoogte van deze voorziening te krap om het aanwezige wagenpark conform verwachte levensduurverwachting in de toekomst gefaseerd te kunnen vervangen. Er zijn op dit moment acht voertuigen ouder dan vijf jaar.

Bij vervanging van vijf of meer inspectiewagens is de voorziening ontoereikend en zal dus direct gevolgen hebben op toekomstige bedrijfsresultaten.

Voorziening jubileum:

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

Voorziening automatisering:

De voorziening automatisering is in 2016 in zijn geheel gebruikt voor i-pads en ontwikkeling App enPortal.

Voorziening risicofonds

Dit betreft een voorziening omdat de stichting als werkgever de eigen-risico-drager is. De werknemers zijn verplicht verzekerd voor de Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA). Via deze wet krijgen zij na de periode van 2 jaar ziekte een arbeidsongeschiktheidsuitkering. Het UWV voert weliswaar de WIA uit, maar alle kosten komen voor rekening van de Stichting als werkgever. Alle kosten nadien, voortvloeiend uit WAOWIA-risico's komen ten laste van de werkgever.

De stichting is als werkgever bij arbeidsongeschiktheid van één of meer werknemers, conform de CAP/rechtspositieregeling Monumentenwacht Nederland, verplicht om het eerste ziektejaar het loon 100% door te betalen. In het tweede ziektejaar is dit 70%. Er is een wachttijd van 6 weken en een eigen risico voor de werkgever. Het vervolg risico vanwege verminderd loonwaardigheid wordt gedeeltelijk gedekt door een ziekteverzuimverzekering. In de periode van ziekte en reïntegratie is het aantal verplichtingen van de werkgever groot. Tegelijkertijd verschuift daarbij steeds meer financiële verantwoordelijkheid naar de werkgever.

Er zijn tijdens de eerste twee jaar kosten voor interne reïntegratie en ondersteuning van Arbo-Unie resp. MKBasics. Indien de medewerker niet terugkeert in de eigen functie zijn er kosten voor externe reïntegratie. Bij onvrijwillig ontslag zijn er, conform de CAP/rechtspositieregeling Monumentenwacht Nederland, rechten op WW/wachtgeld. Er is een gericht risico vanuit het UWV voor het toepassen van loonsancties. Daarbij volgt verhaal vanuit het UWV voor mogelijk nog (aanvullende) uitkeringen of kosten voor omscholing en externe reïntegratie. De financiële verplichtingen die hieruit voortvloeien komen voor rekening van de stichting.

In 2016 is de gehele voorziening vrijgevallen en toegevoegd aan de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling.

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.

Buitengewone baten en lasten

De buitengewone 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 2016 verwerkt.

Subsidiëring.

De Stichting Monumentenwacht Utrecht wordt door de provincie Utrecht gesubsidieerd op basis van de Algemene Subsidieverordening provincie Utrecht 1998 (AsvU).

De Provincie Utrecht heeft gekozen voor activiteitsubsidiëring, 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 2016 toegekende budget is € 625.600.

Resultaat boekjaar.

Het resultaat over 2016 bedraagt: € 2.127

Beleid ten aanzien van reserves:

Saldo per 1 januari

De Risico- en Egalisatiereserve dient ter dekking van toekomstige (nadelige) exploitatieresultaten.

Per ultimo 2016 bedraagt deze reserve: € -8.657

De maximale omvang van deze reserve is door de Provincie bepaald op 10 % van de vastgestelde subsidie met een minimum van € 23.000.

Maximale omvang: € 62.560

Huidige omvang: € 289.243

Toelichting op de balans per 31 december 2016Activa.Materiële vaste activa

	2016	2015
<u>Bedrijfsgebouwen en terreinen</u>		
Saldo per 1 januari	€ 27.155	€ 29.107
Investerings	0	0
Desinvesteringen	-26.179	0
	<u>976</u>	<u>29.107</u>
Afschrijvingen	-976	-1.952
Saldo per 31 december	€ <u>0</u>	€ <u>27.155</u>
<u>Installaties</u>		
Saldo per 1 januari	€ 0	€ 0
Investerings	8.809	0
	<u>8.809</u>	<u>0</u>
Afschrijvingen	-147	0
Saldo per 31 december	€ <u>8.662</u>	€ <u>0</u>
<u>Vervoermiddelen</u>		
Saldo per 1 januari	€ 1.325	€ 2.208
Investerings	0	0
	<u>1.325</u>	<u>2.208</u>
Afschrijvingen	-881	-883
Saldo per 31 december	€ <u>444</u>	€ <u>1.325</u>
<u>Inventaris</u>		
Saldo per 1 januari	€ 1	€ 1.617
Investerings	0	0
	<u>1</u>	<u>1.617</u>
Afschrijvingen	0	-1.616
Saldo per 31 december	€ <u>1</u>	€ <u>1</u>
<u>Automatisering</u>		
Saldo per 1 januari	€ 2.464	€ 0
Investerings	1.424	2.957
	<u>3.888</u>	<u>2.957</u>
Afschrijvingen	-592	-493
Saldo per 31 december	€ <u>3.296</u>	€ <u>2.464</u>
Totaal materiële vaste activa	€ <u>12.402</u>	€ <u>30.944</u>

Activa.**Vorderingen en overlopende activa**

	2016	2015
<u>Onderhanden projecten</u>	€ <u>57.194</u>	€ <u>32.495</u>
<u>Debiteuren</u>		
Handelsdebiteuren	€ 72.767	€ 78.364
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-6.998</u>	<u>-8.900</u>
Totaal	€ <u>65.769</u>	<u>69.464</u>
<u>Nog te ontvangen posten</u>		
Subsidie Provincie Utrecht	€ 62.560	€ 62.560
Nog te ontvangen	147	6.700
Lening personeel	<u>1.750</u>	<u>1.750</u>
	€ <u>64.457</u>	€ <u>71.010</u>
<u>Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde licentie app en portal	27.124	0
Vooruitbetaalde abonnement KING	3.232	3.075
Vooruitbetaalde verzuimbegeleiding	2.032	2.227
Vooruitbetaalde ongevallen/schadeverz.auto's	0	6.944
Vooruitbetaalde verzuimverzekering	0	36.037
Vooruitbetaalde huurkosten	€ 0	€ 4.070
Vooruitbetaalde diverse kosten	<u>53</u>	<u>277</u>
Totaal	€ <u>32.441</u>	€ <u>52.631</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	€ 14	€ 14
F.van Lanschot Bankiers rek.crt.	227.032	111.754
Depositorekeningen	161.826	232.732
Kruisposten	<u>0</u>	<u>-20</u>
Totaal	€ <u>388.872</u>	€ <u>344.481</u>

d

Passiva.**Eigen vermogen**

	2016	2015
<u>Risico- en egalisereserve</u>		
Saldo per 1 januari	€ -10.784	€ 48.575
Bij: Toevoeging vanuit resultaatbestemming	<u>2.127</u>	<u>-59.358</u>
Saldo per 31 december	<u>€ -8.657</u>	<u>€ -10.784</u>
<u>Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling</u>		
Saldo per 1 januari	€ 0	€ 0
Vanuit resultaatverdeling:		
Bij: Toevoeging vanuit resultaatbestemming	<u>297.900</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>€ 297.900</u>	<u>€ 0</u>
Totaal Reserves	<u>€ 289.243</u>	<u>€ -10.784</u>

Passiva.

<u>Voorzieningen</u>	2016	2015
<u>Voorziening Inspectiewagens</u>		
Saldo per 1 januari	€ 190.000	€ 190.000
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	<u>€ 190.000</u>	<u>€ 190.000</u>
<u>Voorziening Automatisering</u>		
Saldo per 1 januari	€ 25.622	€ 44.500
Dotatie	0	0
Onttrekking	-25.622	-18.878
Saldo per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 25.622</u>
<u>Voorziening Jubileum</u>		
Saldo per 1 januari	€ 5.000	€ 5.000
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	<u>€ 5.000</u>	<u>€ 5.000</u>
<u>Voorziening Ondernemingsplan</u>		
Saldo per 1 januari	€ 5.400	€ 5.400
Dotatie	0	0
Onttrekking	-5.400	0
Saldo per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 5.400</u>
<u>Voorziening Risicofonds</u>		
Saldo per 1 januari	€ 194.856	€ 194.856
Dotatie	0	0
Onttrekking	-194.856	0
Saldo per 31 december	<u>€ 0</u>	<u>€ 194.856</u>
<u>Voorziening Huurharmonisatie</u>		
Saldo per 1 januari	€ 21.429	€ 28.572
Dotatie	0	0
Onttrekking	-7.143	-7.143
Saldo per 31 december	<u>€ 14.286</u>	<u>€ 21.429</u>
Totaal voorzieningen	<u>€ 209.286</u>	<u>€ 442.307</u>

d

Passiva.**Kortlopende schulden en overlopende passiva****2016****2015**Kortlopende schuldenCrediteuren

Crediteuren	€ 16.191	€ 77.665
Totaal	<u>16.191</u>	<u>77.665</u>

Vooruitontvangen bedragen

Vooruitontvangen contributies	€ 33.944	€ 0
Vooruitontvangen bedragen gemeente utrecht	€ 0	€ 30.840
Totaal	<u>33.944</u>	<u>30.840</u>

Overige schulden

Reservering vakantiegeld	€ 37.632	€ 36.967
Reservering vakantiedagen	9.408	10.661
Energie gem.Utrecht	18.538	0
Accountantskosten	3.400	2.690
Belastingdienst Omzetbelasting	3.495	7.191
Overig	0	3.486
Totaal	<u>€ 72.473</u>	<u>€ 60.995</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 2016	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
Provinciaal subsidie			
Subsidie provincie Utrecht	€ 625.600	€ 625.600	€ 625.600
	<u>€ 625.600</u>	<u>€ 625.600</u>	<u>€ 625.600</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 2015.			
Projectinkomsten			
Inspectievergoedingen	€ 425.500	€ 396.598	€ 410.754
Projectinkomsten	€ 182.000	€ 255.087	€ 144.814
Totaal	<u>€ 607.500</u>	<u>€ 651.685</u>	<u>€ 555.568</u>
Overige inkomsten			
Gemeente Utrecht	€ 0	€ 0	€ 0
Abonnementen	<u>40.500</u>	<u>22.270</u>	<u>33.120</u>
Totaal	<u>€ 40.500</u>	<u>€ 22.270</u>	<u>€ 33.120</u>
<u>Financiële baten</u>			
Rente opbrengst	<u>€ 0</u>	<u>€ 1.091</u>	<u>€ 891</u>
<u>Incidentele inkomsten.</u>			
Overige opbrengsten	<u>9.400</u>	<u>910</u>	<u>8.547</u>
Totaal	<u>€ 9.400</u>	<u>€ 910</u>	<u>€ 8.547</u>
Totaal overige inkomsten	<u>€ 49.900</u>	<u>€ 24.271</u>	<u>€ 42.558</u>

Specificatie van de rekening van baten en lasten over 2016**Lasten**

<u>Personeelskosten</u>	Begroting 2016	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
Directe personeelskosten:			
Bruto salaris huidig personeel	€ 805.819	€ 815.117	€ 890.500
Sociale lasten	44.113	56.133	55.866
Aanvulling FPU	93.439	85.361	105.287
Inhuur directie	138.000	113.061	21.087
Loonkostensubsidie	0	0	0
Ontvangen ziekengelduitkering	-44.071	-58.978	-85.240
Saldo	<u>€ 1.037.300</u>	<u>€ 1.010.694</u>	<u>€ 987.501</u>
Overige personeelskosten:			
Ziekteverzuimverzekering	€ 24.000	€ 36.037	€ 36.041
Arbodienst	12.000	4.158	5.885
Ongevallenverzekering	6.000	4.532	3.141
Bestuurskosten	3.000	16.881	3.339
Reiskosten woon-werkverkeer	17.000	14.637	15.096
Scholing- en opleidingskosten	17.000	5.770	9.261
Dotatie risicovoorziening personeel	0	0	0
Diverse personeelskosten	27.000	12.641	12.618
Saldo	<u>€ 106.000</u>	<u>€ 94.656</u>	<u>€ 85.380</u>
Totaal personeelskosten	<u>€ 1.143.300</u>	<u>€ 1.105.350</u>	<u>€ 1.072.881</u>

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

Kosten externe dienstverlening

Externe dienstverlening	€ 15.000	€ 5.290	€ 10.725
Huisvesting en service kosten	0	0	0
SUBporter	41.500	37.505	39.069
Externe advieskosten	10.000	7.639	19.310
Totaal externe dienstverlening	<u>€ 66.500</u>	<u>€ 50.435</u>	<u>€ 69.104</u>

Afschrijvingskosten

Afschrijving inventaris	€ 1.200	€ 0	€ 0
Afschrijving depot Amersfoort	2.000	976	1.952
Afschrijving installaties	0	147	0
Afschrijving automatisering	0	592	493
Totaal afschrijvingskosten	<u>€ 3.200</u>	<u>€ 1.715</u>	<u>€ 2.445</u>

	Begroting 2016	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<u>Financiële lasten</u>			
Rente / bankkosten	€ 1.000	€ 448	€ 1.045

Depots

Algemene kosten depots	€ 5.000	€ 16.299	€ 12.698
Energie	0	4.500	0
Huurkosten depotruimten	22.000	14.306	14.152
Belastingen en verzekeringen	3.100	3.716	5.231
Overige huisvestingskosten	5.400	0	3.963
Dotatie voorziening optimalisatie depots	2.500	0	0
Totaal depotkosten	€ 38.000	€ 38.822	€ 36.044

Organisatiekosten

Bedrijfskosten	€ 43.500	€ 29.712	€ 49.737
Bureaunkosten	42.500	49.311	56.349
Inspectiewagens	39.000	27.542	27.539
Administratiekosten	11.000	8.160	10.441
Diversen	5.000	2.382	994
Totaal organisatiekosten	€ 141.000	€ 117.107	€ 145.061

Specificatie van enkele posten:

Bedrijfskosten

Gereedschappen	€ 12.000	€ 4.083	€ 31.447
Kosten mobiele telefonie	12.500	11.668	10.383
Verzekeringen	10.500	4.483	2.691
Veiligheidsmateriaal	5.000	8.898	410
Onkosten wachters	500	0	7
Reis en verblijfkosten	1.000	332	0
Bedrijfskleding	2.000	248	4.799
Totaal bedrijfskosten	€ 43.500	€ 29.712	€ 49.737

d

	Begroting 2016	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<u>Bureaunkosten</u>			
Telefoon/porti/drukwerk	€ 5.000	€ 11.539	€ 2.143
Kosten wachters	15.000	5.272	10.816
Automatiseringskosten	37.500	25.125	23.792
Marketingkosten	10.000	3.878	16.139
Overige algemene kosten	1.000	3.497	3.458
Totaal bureaunkosten	<u>€ 42.500</u>	<u>€ 49.311</u>	<u>€ 56.349</u>
<u>Inspectiewagens</u>			
Verzekering en belasting	15.000	9.957	10.054
Reparatie en onderhoud	8.000	9.322	6.335
Brandstofkosten +overig	16.000	8.263	11.150
Totaal kosten inspectiewagens	<u>€ 39.000</u>	<u>€ 27.542</u>	<u>€ 27.539</u>
<u>Administratiekosten</u>			
Salarisadministratie	0	4.532	4.568
Controle jaarrekening	11.000	3.628	5.873
Totaal administratiekosten	<u>€ 11.000</u>	<u>€ 8.160</u>	<u>€ 10.441</u>
<u>Diversen</u>			
Mutatie voorziening/Afschrijving debiteuren	0	2.475	223
Diverse onvoorziene baten/lasten	5.000	-93	771
Totaal diversen	<u>€ 5.000</u>	<u>€ 2.382</u>	<u>€ 994</u>
<u>Projecten/activiteiten</u>			
Projecten/activiteiten	<u>€ 0</u>	<u>€ 45.171</u>	<u>€ 2.173</u>

<u>Buitengewone baten en lasten</u>	Begroting 2016	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<u>Buitengewone baten</u>			
Opbrengst verkoop pand	€ 40.000	€ 88.822	€ 0
Vrijval voorziening automatisering	15.000	25.622	0
Vrijval voorziening ondernemingsplan	0	5.400	0
Provincie Utrecht subsidie digitale inspectie	0	23.000	0
Provincie Utrecht afkoop garantie	0	200.000	0
Vrijval verplichting gemeente Utrecht oude jaren	0	30.840	0
Vrijval voorziening risicofonds i.v.m. afkoop directie	0	90.000	0
Vrijval voorziening risicofonds restant	0	104.856	0
Inkomsten beleggingsrekening	0	0	30.149
Schade uitkering	0	0	15.521
Totaal	<u>€ 55.000</u>	<u>€ 568.540</u>	<u>€ 45.670</u>
<u>Buitengewone lasten</u>			
Afkoop directeur	€ 0	€ 102.750	€ 0
Kosten App, Portal en Website	41.000	94.233	0
Energie jaren nov 2012 t/m 2015	0	14.038	0
Totaal	<u>€ 41.000</u>	<u>€ 211.021</u>	<u>€ 0</u>
<u>Dotatie bestemmingsreserves</u>			
Organisatieontwikkeling (i.v.m. afkoop garantie)	€	€ -200.000	€ 0
Organisatieontwikkeling (i.v.m. vrijval risicofonds)		-92.500	0
Organisatieontwikkeling (i.v.m. vrijval ondernemingsplan)		-5.400	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>€ 0</u>	<u>€ -297.900</u>	<u>€ 0</u>
Exploitatie resultaat	<u>€ -96.000</u>	<u>€ 2.127</u>	<u>€ -59.358</u>
<u>Voorstel tot bestemming van het saldo:</u>			
Algemene reserve	<u>€ -96.000</u>	<u>€ 2.127</u>	<u>€ -59.358</u>

Overige gegevens

Controle verklaring door accountant

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

datum
9 mei 2017
kenmerk
10.095-CV-090517
behandeld door
H.J.M. (Ron) Boeren AA

betreft Controleverklaring jaarrekening 2016.


Geachte Raad van Toezicht, geacht Bestuur,

Hierbij doen wij u toekomen de getekende controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2016 van de Stichting monumentenwacht Utrecht welke sluit met een batig exploitatieresultaat van € 2.127 na dotatie bestemmingsreserves en een positief eigen vermogen van € 289.243.

Wij verzoeken u 1 originele, door de raad van toezicht getekende jaarrekening 2016 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
f. 073 6142807

www.abelaccountants.nl
info@abelaccountants.nl

KvK 51770091

btw NL8501.63.273B01





CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van toezicht van de Stichting Monumentenwacht Utrecht

A. Verklaring betreffende de jaarrekening 2016

Wij hebben de in dit rapport op bladzijde 6 tot en met 21 opgenomen jaarrekening 2016 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 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de grondslagen van waardering van activa en passiva en resultaatbepaling, zoals uiteengezet op bladzijden 9 tot en met 11 van de jaarrekening.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016
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 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. 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 gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 in 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 gereede 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, 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 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 gebeurtenissen.



kenmerk

10.095-CV-090517

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, 9 mei 2017.

Abel accountants B.V.
Namens deze:

H.J.M. Boeren
Accountant-Administratieconsulent