

## **Financieel jaarverslag 2022 Stichting Monumentenwacht Utrecht**



**Rapport inzake de  
jaarrekening 2022 van de  
Stichting Monumentenwacht  
Utrecht**

**Inhoudsopgave**

**Algemeen**

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Verslag Raad van Toezicht 2022    | 3 |
| Bestuursverslag Jaarrekening 2022 | 9 |

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| <b><u>Jaarrekening 2022</u></b> | 14 |
|---------------------------------|----|

|                                                            |  |
|------------------------------------------------------------|--|
| Balans<br>per 31 december 2022                             |  |
| Rekening van baten en lasten over 2022                     |  |
| Grondslagen van waardering en<br>resultaatbepaling         |  |
| Gebeurtenissen na balansdatum                              |  |
| Toelichting op de balans per 31 december 2022              |  |
| Specificatie van de rekening van baten en lasten over 2022 |  |
| Bezoldiging in het kader van WNT                           |  |

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| <b><u>Overige gegevens</u></b> | 33 |
|--------------------------------|----|

|                    |  |
|--------------------|--|
| Controleverklaring |  |
|--------------------|--|

|                        |    |
|------------------------|----|
| <b><u>Bijlagen</u></b> | 34 |
|------------------------|----|

|                   |  |
|-------------------|--|
| I. Begroting 2023 |  |
|-------------------|--|

# Verslag van de raad van toezicht

## Voorwoord

Het jaar 2022 was bijzonder en turbulent voor Monumentenwacht Utrecht. Ondanks de naweeën van Corona zijn we er in geslaagd om de opdrachtenportefeuille weer meer gevuld te hebben dan in voorgaande jaren én dat ook weer met een hoge klanttevredenheid. De organisatie had behoorlijk wat uitdagingen, zoals de afwezigheid van de directeur-bestuurder in het laatste kwartaal als gevolg van langdurige ziekte, personele wisselingen, de gedwongen zoektocht naar nieuwe huisvesting en het inzicht dat we binnen afzienbare termijn toe moeten werken naar een gezondere bedrijfsvoering. Een enorme klus, zeker ook omdat 'de winkel' gewoon open bleef en de medewerkers met elkaar moesten zoeken naar de juiste balans. Wij zijn het bestuur en de medewerkers dan ook zeer erkentelijk voor hun enorme inzet en betrokkenheid. Ook hebben wij grote steun ervaren van de Provincie Utrecht. De betrokkenheid van en samenwerking met deze buitengewoon belangrijke partner van Monumentenwacht Utrecht was meer dan ooit merkbaar.

Wij hopen dat we in 2023 wederom een beroep op iedereen kunnen doen en bedanken de medewerkers voor hun geduld en harde werken.

Utrecht,  
Monique Govers  
Voorzitter raad van toezicht

## Over besturen en toezichthouden

### Werkgever, klankbord en toezichthouder

De raad van toezicht (hierna: 'RvT') houdt toezicht op het functioneren van het bestuur van Monumentenwacht Utrecht (hierna: 'MWU') en de algemene gang van zaken binnen MWU. De RvT heeft hierbij op verschillende domeinen een taak. Deze domeinen zijn: strategie, doel en waarden, hygiëne (interne controle, compliance, risicobeheersing verslaglegging), prestaties, relaties met belanghebbenden en werkgeverschap. Als toezichthouder heeft de RvT hierin drie verschillende rollen: de werkgeversrol, de klankbordrol en de toezichthoudende rol. De manier waarop de RvT toezicht houdt en het bestuur MWU bestuurt, wordt in 2023 beschreven in een gezamenlijke visie van RvT en bestuur op besturen en toezichthouden.<sup>1</sup>

### Legitimatie

De RvT handelt op basis van de bevoegdheden die in de statuten van MWU zijn omschreven. De werkwijze is beschreven in het Reglement Raad van Toezicht. Hierin is opgenomen dat de RvT twee commissies heeft ter ondersteuning van het toezicht. Iedere commissie heeft een eigen reglement. De commissies adviseren de RvT over onderwerpen die binnen hun taakgebied vallen en bereiden bepaalde besluiten van de RvT voor. De besluitvorming ligt bij de RvT als geheel. De RvT houdt zich aan de principes en uitwerking van de Governance Code Cultuur.

---

<sup>1</sup> De Visie op Toezicht is in 2022 niet afgerond als gevolg van afwezigheid van het bestuur.

## Verslag vanuit de werkgeversrol

### Samenstelling Bestuur / aanstelling

In 2022 bestond het bestuur van MWU uit mevrouw Visser. Zij is sinds 1 juli 2020 in dienst bij MWU en benoemd voor onbepaalde tijd. Op 5 september 2022 heeft mevrouw Visser zich ziek gemeld. Ten behoeve van de dagelijkse aansturing van de organisatie en directievoering is aan mevrouw Govers (lid van de RvT) gevraagd voor een periode van maximaal 3 maanden terug te treden als lid van de RvT en waar te nemen. Dit gaf de RvT de gelegenheid om te bezien of en zo ja welke maatregelen noodzakelijk waren voor de langere termijn. Met ingang van 1 januari 2023 is de heer Van de Kant gestart als directeur-bestuurder a.i..

### Honorering

De bezoldiging van de bestuurder gebeurt binnen de kaders van de CAO Provincies. Het tarief van de directeur-bestuurder a.i. bedraagt €135,- per uur exclusief BTW inclusief reis- en verblijfskosten.

### Functioneren

De Remuneratiecommissie heeft in 2022 met het bestuur over het functioneren gesproken. Hierbij zijn de volgende onderwerpen aan bod gekomen: de vitaliteit van de bestuurder, de aansturing van de organisatie, de voorbereiding van de agenda en besluitvorming en de communicatie met de belangrijkste stakeholders.

### Onverenigbaarheden en belangenverstrengeling

De RvT heeft ook in 2022 vastgesteld dat het bestuur geen onverenigbare nevenactiviteiten bekleedt en dat er geen sprake is van belangenverstrengeling.

### Samenstelling RvT

| Leden                                                                                                           | Zittingsperiode(n)                                                                              | Hoofdfunctie                                                          | Nevenfunctie                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Dhr. E. Nieuwenburg<br><i>Voorzitter</i>                                                                        | 1. december 2016<br>2. december 2020<br><br>afgetreden op 15 november 2022                      | Directeur Digitale Transformatie<br>BPD<br>Gebiedsontwikkeling        | bestuursvoorzitter<br>BIM Legal                                    |
| Mevr. M.A.J. Govers<br><i>Vicevoorzitter</i><br><i>Voorzitter Remuneratiecommissie</i><br><br><i>Voorzitter</i> | 1. november 2018<br><br>(tijdelijk terug getreden september – december 2022)<br>2. januari 2023 | Lid RvB Florence (tot 1/9/22)<br>Zelfstandig ondernemer (v.a. 1/9/22) | Ambassadeur Wonen, Welzijn en Zorg<br>Voorzitter VVE 'De Bakkerij' |
| Dhr. B.A.P. Koenders<br><i>Voorzitter Auditcommissie</i>                                                        | 1. november 2018<br>2. november 2022                                                            | Directeur Movactor                                                    | Lid Raad van Toezicht bij stichting Welzijn Ermelo                 |

|                                                                                                        |                                      |                                                              |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--|
| Mevr. C.M. Wijdeveld<br><i>Voorzitter Remuneratiecommissie (v.a. sept. 2022)</i>                       | 1. november 2018<br>2. november 2022 | Eigenaar Quiris<br>Adviesgroep                               |  |
| Dhr. J.H. van Beem<br><i>Lid Auditcommissie<br/>Waarnemend voorzitter<br/>(november/december 2022)</i> | 1. november 2018<br>2. november 2022 | Manager bedrijfsvoering<br>Fonds voor<br>Cultuurparticipatie |  |

### **Auditcommissie**

De auditcommissie ondersteunt en adviseert de RvT onder andere bij het toezicht op interne risicobeheersings- en controlesysteem, de (meerjaren-)begroting, (des)investeringsvoorstellen en het functioneren en rapporteren van de externe accountant.

### **Selectie- en remuneratiecommissie**

De selectie- en remuneratiecommissie ondersteunt en adviseert de RvT bij de invulling van haar werkgeversrol. Daaronder valt met name werving, selectie, beoordeling en beloning van de bestuurder. Daarnaast draagt de selectie- en remuneratiecommissie zorg voor de voorbereiding van zelfevaluaties en trajecten ter vervulling van vacatures binnen de RvT.

### **Functioneren RvT**

#### **Onafhankelijkheid**

De RvT bespreekt met elkaar de nevenactiviteiten en hoofdfuncties. Mede op basis van die gesprekken heeft de RvT de conclusie getrokken dat de leden onafhankelijk opereren en dat er geen sprake is van belangenverstrengeling. In 2022 heeft zich een bijzondere situatie voorgedaan als gevolg van het wegvallen van de directeur-bestuurder door ziekte. Het tijdelijk terugtreden van en het tijdelijk waarnemen door mevrouw Govers van de bestuurdersrol is meerdere malen besproken binnen de RvT. Op basis van een opdrachtbrief met een helder kader en een bevestiging daarvan is op transparante wijze invulling gegeven aan deze rol.

#### **Zelfevaluatie**

De RvC heeft op 19 april en 12 september 2022 onder begeleiding van een extern deskundige aan zelfevaluatie gedaan. Een belangrijk thema daarbij was de onderlinge samenwerking en het functioneren van de Raad respectievelijk de samenwerking tussen bestuurder en RvT. Tevens stond de visie op toezicht op de agenda.

#### **Deskundigheidsbevordering**

De RvT doet op verschillende manieren aan deskundigheidsbevordering.

### **Bezoldiging RvT**

De functie van de RvT is onbezoldigd. In RvT vergadering van 22 november 2022 is de hoogte van de vrijwilligersvergoeding voor 2022 vastgesteld. Voor 2022 was deze als volgt: voorzitter € 1.800,00 en als lid € 1.600,00

### **Verslag vanuit de klankbordrol**

De RvT geeft hier invulling aan door middel van reguliere vergaderingen met het bestuur en een strategiedag van RvT en bestuur. Ook is er ruimte in de reguliere vergaderingen met het bestuur om over specifieke onderwerpen van gedachte te wisselen. De vergaderingen van de auditcommissie worden, als voorbereiding op de reguliere vergaderingen, gebruikt om thema's adviserend te behandelen. Ten slotte zijn er overleggen tussen voorzitter RvT en de voorzitter van de Remuneratiecommissie met het bestuur waarin klankborden een belangrijk onderdeel is. In 2022 is er specifiek bij de volgende thema's stilgestaan met het bestuur en de organisatie:

- Producten portefeuille
- Arbeidsmarkt
- Duurzaamheid (en het wagenpark)
- Overdracht en sparren met directeur-bestuurder (a.i.)

### **Verslag vanuit de toezichthoudende rol**

Als onderdeel van de rol als toezichthouder heeft de RvT goedkeuringsbesluiten genomen over de onderwerpen die worden genoemd in de statuten. Een overzicht van goedkeuringen en besluiten staat verderop in dit verslag.

#### *Toezicht op financiële en operationele prestaties*

De RvT heeft zich regelmatig schriftelijk en mondeling door de bestuurder laten informeren over de (financiële) resultaten in relatie tot de doelen, relevante externe ontwikkelingen en de wensen en behoeften van belanghebbenden. De RvT vindt het van belang dat de beschikbare middelen zo optimaal mogelijk ingezet worden voor het primaire doel van de Stichting. De RvT heeft in 2022 het volgende ondernomen om op de hoogte te blijven:

- Beoordelen en bespreken jaar- en kwartaalrapportages;
- Overleg met bestuurder en medewerkers;
- Overleg met Provincie Utrecht;
- Overleg met de externe accountant;
- Onderhouden van contacten en overleggen met de medewerkers;
- Volgen van cursussen, seminars, bijeenkomsten, etc.;
- Kennis nemen van vaktijdschriften, literatuur en nieuwsbrieven.

### **Vergadering en overleg**

In 2022 heeft de RvT vijf keer met het bestuur regulier vergaderd.

Vanwege spoedeisendheid zijn er naast de besluiten en goedkeuringen die genomen zijn in de reguliere vergadering ook besluiten en goedkeuring buiten de vergadering genomen. Dit met instemming van de hele RvT. Het gaat om de volgende besluiten:

- Januari 2022: schriftelijke ronde aanschaf elektrische bus
- Februari 2022: schriftelijke ronde Jaarplan + werkbegroting 2022
- Juni 2022, schriftelijke ronde: investeringsvoorstel nieuwe inspectie software

De belangrijkste onderwerpen (besluitvormend en ter bespreking) van 2022 waren:

| Vergadering       | Ter bespreking                                                                                                                                                                                                                      | Ter besluitvorming                                                                                                                             |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24-1-2022         | Aanschaf elektrische bus<br>Opzet en start duurzaamheidsscans<br>Opleiding twee drone piloten                                                                                                                                       | Investeringsvoorstel aanschaf elektrische bussen (besluit buiten deze vergadering)                                                             |
| 21-3-2022         | RI&E<br>Aanbesteding gemeente Utrecht (NEN2767) verloren op prijs<br>Beëindigingsovereenkomst opdracht Universiteit Utrecht- schade beperkt voor MWU<br>Interieurinspecties niet meer actief aanbieden                              |                                                                                                                                                |
| 18-5-2022         | Declarabiliteit blijft achter op begroot<br>Werkgroep Software verdiept zich in nieuwe inspectie software – binnenkort investeringsvoorstel                                                                                         |                                                                                                                                                |
| 7-6-2022<br>Extra |                                                                                                                                                                                                                                     | Investeringsvoorstel nieuwe software RESuite                                                                                                   |
| 7-9-2022<br>Extra | Ziekte directeur-bestuurder                                                                                                                                                                                                         | Tijdelijk terugtreden van M. Govers uit de RvT en inzet als interim-directeur MWU                                                              |
| 19-10-2022        | Afscheid diverse medewerkers waardoor voorgenomen groei achterwege blijft<br>Declarabiliteit trekt aan<br>RI&E getoetst door externe partij<br>Geconstateerd dat beleidsplan niet meer aansluit bij huidige situatie<br>Huisvesting |                                                                                                                                                |
| 22-11-2022        | Nieuw wagenpark<br>Aandachtspunt uit RI&E is ORIE, dit met hoge prioriteit oppakken<br>Opdracht interim-directeur                                                                                                                   | Vacatievergoeding<br>Rooster van aan- en aftreden                                                                                              |
| 31-12-2022        |                                                                                                                                                                                                                                     | Beëindiging opdracht M. Govers als interim-directeur en terug als voorzitter RvT<br>Aanname Wim van de Kant per 1-1-2023 als interim-directeur |

### Overleg medewerkers MWU

De RvT heeft in 2022 nader kennis gemaakt met nieuwe medewerkers van MWU in een ongedwongen setting, gekoppeld aan de jaarlijkse barbeque. Medewerkers hebben daar hun feedback gegeven op een aantal zaken, die door de RvT in een volgende reguliere vergadering gedeeld zijn met de bestuurder. Tevens is in september en december met de medewerkers gesproken over de afwezigheid van de directeur-bestuurder en de consequenties daarvan voor



een interim directeur-bestuurder. Een belangrijk onderwerp gedurende het hele jaar was het aantal declarabele uren en de impact van de personele wisselingen op de werkdruk van de seniore medewerkers.

### **Overleg stakeholders**

Mede als gevolg van de personele veranderingen en de volle agenda bij MWU heeft de RvT geen contact gehad met de raden van andere organisaties die vanuit hun publieke functie werken voor de instandhouding van het monumentaal erfgoed in de provincie Utrecht. De Raad heeft deze ambitie wel uitgesproken en het bestuur gevraagd hiervoor een voorzet te maken.

### **Dankwoord**

De RvT wil als eerste de medewerkers en de directeur-bestuurder van MWU bedanken voor hun inzet in roerige tijden waarbij veel aandacht is besteed aan het werven en inwerken van nieuwe medewerkers. De impact hiervan wordt door de raad gezien en zeer gewaardeerd. Het is een structurele inspanning ten behoeve van de toekomst van MWU. Ook is er naast het reguliere werk hard gewerkt aan mogelijkheden om beter bedrijfsmatig te kunnen sturen, de zoektocht naar nieuwe huisvesting en de aanschaf van nieuwe elektrische bussen. De inzet wordt gezien en zeer gewaardeerd, dank daarvoor. Speciaal woord van dank voor de gedeputeerde van de Provincie Utrecht die ook in dit verslagjaar de nodige betrokkenheid heeft getoond.

De RvT is het in 2022 gestopte RvT-lid de heer Nieuwenburg zeer erkentelijk voor zijn jarenlange inzet in de RvT. Met zijn grote betrokkenheid en toewijding heeft hij de RvT in haar huidige vorm geïnitieerd en vormgegeven. Een basis waarop wij verder kunnen bouwen voor de toekomst.



## **Bestuursverslag Jaarrekening 2022**

### **Voorwoord**

In 2022 heeft Monumentenwacht haar positie in de markt en de hoge klanttevredenheid weten te behouden, waarbij de opdrachtportefeuille goed gevuld is gebleven. De medewerkers hebben hun loyaliteit laten zien en als team hun schouders eronder gezet. En dat is een groot compliment waard, zeker gezien de druk waar de organisatie mee te maken heeft gehad. Zo werden we in het eerste kwartaal van 2022 nogmaals flink getroffen door Corona. Er was een hoog ziekteverzuim onder medewerkers en er waren veel afzeggingen van inspecties op het laatste moment door klanten. Ook is in de 2e helft van het jaar de directeur-bestuurder wegens ziekte langdurig uitgevallen. En tenslotte waren er relatief veel personele wisselingen. Ervaren wachters zijn vertrokken en nieuwe wachters moesten worden ingewerkt. Dit alles heeft zijn weerslag gehad op de financiële resultaten van Monumentenwacht Utrecht.

Monumentenwacht heeft de lijn van 2020 en 2021 doorgetrokken in 2022 door te investeren in kwaliteit. Medewerkers zijn betrokken bij belangrijke onderwerpen als het nieuwe rapportagesysteem, de vervanging van het wagenpark en de voorsortering op de nieuwe huisvesting. Dit heeft geleid tot een hogere betrokkenheid en een sterker teamgevoel.

De stappen die we in 2021 hebben gezet op het gebied van advies met betrekking tot duurzaamheid hebben we in 2022 voortgezet. De niveau 1 scans vormen een steeds groter deel van onze diensten. Er is veel vraag vanuit de monumenteneigenaren. Tegelijkertijd merken wij ook dat de vraag vaak verder gaat dan een dergelijke scan omvat. December 2022 hebben wij ons samen met de andere Monumentenwachten ingeschreven op een aanbesteding voor een ontzorgingsprogramma op het gebied van verduurzaming. Hierdoor kunnen wij een mooie stap maken in onze ambitie om niveau 2 en 3 duurzaamheidsadviezen te geven aan monumenteneigenaren.

In 2022 zijn twee collega's opgeleid tot drone piloot. De drones worden ingezet tijdens inspecties. Het is de ambitie om voor alle teams een drone aan te schaffen en een dergelijke opleiding hierbij aan te bieden. Zodat iedereen indien zij dat nodig hebben, gebruik kan maken van een drone, hetzij om veilig te kunnen werken of om een beter beeld te krijgen van een gebrek. De groen- en interieurinspecties behoren ook nog steeds tot onze diensten. Hiervoor zoeken wij de samenwerking met de andere monumentenwachten, zij hebben hiervoor de expertise in huis waar wij dan weer van leren. De vraag naar begeleiding bij onderhoudswerkzaamheden, traject van offerte aanvraag tot aan de daadwerkelijke uitvoering neemt toe zien wij. Het is de ambitie om hiervoor een adviseur aan te nemen die kan ondersteunen en tevens sparringspartner kan zijn voor de adviseur die reeds in dienst is bij MWU.

Wij hebben afgelopen jaar van drie medewerkers afscheid genomen maar we hebben ook drie nieuwe collega's mogen verwelkomen. Groei van het aantal medewerkers is hierdoor uitgebleven maar de stabiliteit hebben we kunnen waarborgen.

Ik ben als interim directeur-bestuurder verrast en trots op de collega's die met hun passie voor het vak, hun kennis, de flexibiliteit en gedrevenheid de ruggengraat van MWU zijn. Ook ben ik dankbaar voor de steun die wij van provincie ontvangen om een bijdrage te kunnen leveren aan het in standhouden van de monumenten in de Provincie Utrecht.

## Inleiding

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

Monumentenwacht Utrecht heeft als doel het bijdragen aan de instandhouding van cultuurhistorisch waardevolle bouwwerken en monumenten in de provincie Utrecht.

Door het uitvoeren van bouwkundige inspecties en het uitbrengen van rapportages hieromtrent beoogt zij eigenaren van monumenten te stimuleren tot het uitvoeren van het nodige onderhoud aan hun monument.

## Kerntaken

Om haar doel te bereiken heeft Monumentenwacht Utrecht een aantal kerntaken als volgt gedefinieerd:

- 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.
- Het doen van Quickscans duurzaamheid (DUMO niveau 1).

## Aanvullende diensten

- De adviseurs beschikken over uitgebreide kennis van historische constructietechnieken en materialen. . Maar ze kennen ook de laatste regels op het gebied van financiering, subsidiëring, belastingen, bouwvoorschriften en vergunningen.
- De adviseurs geven, met als doel optimale instandhouding op langere termijn, advies over de volledige voorbereiding en uitvoering van werkzaamheden.

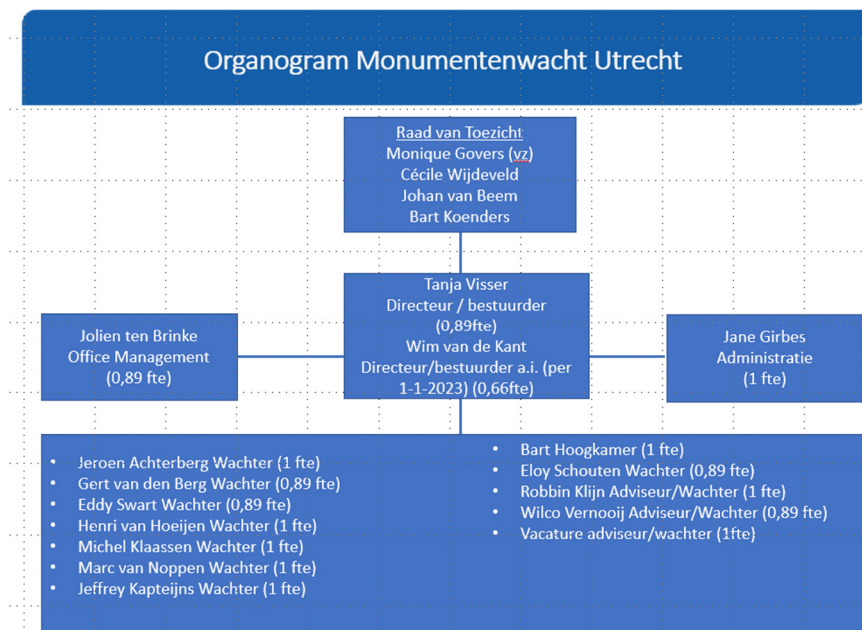
De aanvullende diensten van MWU zijn:

- Groeninspectie
- Interieurinspectie
- Subsidie aanvragen
- Aan- en verkoopkeuringen
- NEN 2767 Inspecties
- Quickscans

## Organisatie

Stichting Monumentenwacht Utrecht is een culturele ANBI-stichting. De stichting heeft derhalve geen winstoogmerk. Continuïteit van de organisatie staat voorop en eventuele exploitatie-overschotten worden zoveel mogelijk geherinvesteerd in de organisatie. De organisatie wordt bestuurd door één directeur-bestuurder, die wordt gecontroleerd door een Raad van Toezicht bestaande uit vijf personen.

Deze organisatie ziet er als volgt uit per 1-1-2023:



## Governance code Cultuur

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.

De toepassing van de principes komen terug in de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht samen met de directeur-bestuurder en worden minimaal jaarlijks besproken in de Raad van Toezicht vergadering.

MWU heeft een constante focus op het verbeteren van de kwaliteit van de organisatie. Zij doet dit door te investeren in de mensen en processen. Het certificeringstraject heeft gemaakt dat processen en voorwaarden onder de loep zijn genomen en indien nodig aangepast. Hierdoor worden de rollen en taken van zowel de toezichthouder als de bestuurder steeds helderder. In 2021 zijn afspraken omtrent informatievoorziening vastgesteld en is het Directie reglement vernieuwd.

De Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder vergaderen vijf maal per jaar. De remuneratiecommissie en de auditcommissie treffen elkaar 2 maal per jaar. Naast deze reguliere overleggen staat jaarlijks een strategie dag en een zelfevaluatie op de agenda.

Risico's binnen de organisatie zijn vastgelegd in een Risico Inventarisatie en Evaluatie, welke 2 keer per jaar besproken wordt met de Arbo-verantwoordelijke binnen de organisatie en jaarlijks op de agenda staat van de RvT-vergaderingen.

## Beloning

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging, maar een vrijwilligersvergoeding.

Er heeft toetsing door de accountant plaatsgevonden conform de Wet Normering Topinkomens (WNT), waarmee is vastgesteld dat de betaling aan de directeur-bestuurder 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 (AsvpU). Het over 2022 toegekende subsidiebudget bedraagt

€ 717.930 (basis € 686.331 en € 31.599 voor loon- en prijsindex 2022). Hiervan is in 2022 € 650.967 uitbetaald. Het restant van € 66.963 is nog te ontvangen en zal worden vastgesteld na ontvangst jaarrekening 2022 en jaarverslag 2022. Het restant van het jaar 2021 € 66.963 is ontvangen op 30 maart 2023.

Met de toegekende subsidie kunnen de uurtarieven op een laag niveau gehouden worden. Hierdoor is de financiële drempel om inspecties te laten uitvoeren voor monumenteigenaren zo beperkt mogelijk.

Naast de reguliere exploitatiesubsidie heeft de Provincie Utrecht een Corona subsidie toegekend ter hoogte van € 59.580. De subsidie is toegekend voor innovatie in de dienstverlening. MWU gebruikt deze subsidie om inspecties door middel van drones mogelijk te maken. Hiervan is t/m 2022 besteed € 30.733. Het restant per 31 december 2022 bedraagt € 24.172 en dient uiterlijk 31 december 2024 te zijn besteed.

## Activiteiten 2022

Eind 2022 had Monumentenwacht Utrecht 1.281 (2021: 1.289 en 2020: 1243) abonnees, met in totaal 2.524 (2021: 2.500 en 2020: 2.447) objecten.

In 2022 zijn 838 (2021: 669, 2020: 809 en 2019: 724) reguliere inspecties uitgevoerd. Daarnaast nog 37 duurzaamheidsscans. Het aantal digitale beoordelingen was afgelopen jaar 1.250 (2021: 1.512 en 2020: 3.340). In totaal is er € 764.029 gefactureerd aan inspectie en projectinkomsten, waarvan ruim € 263.000,- gerealiseerd is door projecten (in 2021: € 726.147 en in 2020: € 732.944 aan inspecties en projectinkomsten).

## Financieel

Het boekjaar 2022 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 100.345,-. Dit negatief resultaat is voornamelijk veroorzaakt door meer opleidingsdagen t.b.v. kwaliteitsverbetering en het vertrek van 3 wachters, alsmede het inwerken van 3 nieuwe wachters. Mede hierdoor zijn de marges per uur lager dan vorig jaar. De inkomsten uit abonnementen zijn in 2022 gestegen t.o.v. 2021. De personeelskosten worden nadelig beïnvloed door de vervanging van (externe inhuur) vanwege tijdelijke ziekte directeur - bestuurder. De extra uitgaven voor opleidingen worden voor € 10.338 gedekt uit de bestemmingsreserve opleiding, thuiswerken en vitaliteit. De inhuur in 2022 van specialistische deskundigheid € 30.720 voor kwaliteitsverbetering rapportages, verslaggeving etc. worden gedekt uit de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling. De inzet uren personeel en kosten ad € 30.733 t.b.v. de pilot drones wordt onttrokken aan de bestemmingsfonds project pilot drones. Het restant exploitatiesaldo na onttrekking bestemmingsreserves € -/- 28.554 is in mindering gebracht op de risico- en egaliseringsreserve.

## Corona

In het eerste kwartaal van 2022 heeft Corona nog een stevige impact gehad op de organisatie. Het ziekteverzuim is in beide kwartalen hoog en ook de eerdere quarantaine maatregelen maakten dat medewerkers niet optimaal declarabel waren. MWU kreeg eveneens te maken met last minute afzeggingen als gevolg van Corona bij klanten.

## Strategische visie

Monumentenwacht Utrecht is een vakkundige gesprekspartner voor monumenteigenaren, gemeenten en provincies voor nu en in de toekomst. Zij levert een belangrijke bijdrage aan het behoud van erfgoed door zich enerzijds te richten op haar kerntaak, waarbij duurzaamheid en digitalisering niet uit het oog verloren kunnen worden. Anderzijds is het belangrijk dat er ruimte is voor nevenactiviteiten die bijdragen aan een gezonde bedrijfsvoering. De focus ligt op het verbeteren van de kwaliteit door te investeren in mensen en processen. In 2021 zijn de eerste stappen gezet om duurzaamheidsadvies te gaan aanbieden aan onze klanten binnen de kerntaak. In het eerste kwartaal van 2022 heeft de introductie van deze dienst plaatsgevonden in samenwerking met de Groene Grachten en verschillende provinciale Monumentenwachten.

## Strategische risico's

Het meest in het oog springende strategische risico is de afhankelijkheid en onvoorspelbaarheid van de provinciale subsidieregeling. Deze subsidie is ook materieel van aard voor MWU. Het is reëel om te

verwachten dat een eventuele toekomstige beëindiging een overgangsregeling zal kennen; dan zal adequaat moeten worden gemigreerd naar een commerciële organisatie. Ook is de uitdagende arbeidsmarkt een strategisch risico voor MWU. Hierop moet worden ingespeeld door de unieke nichemarkt te benadrukken in de arbeidsmarktcommunicatie. Tenslotte zal 2023 voor het tweede opeenvolgende jaar met een tekort worden afgesloten, deels vanwege incidentele kosten. Het jaar 2023 zal ingezet worden op structurele besparing op out of pocket zodat in de toekomst een beter fundament ligt. Ook is actief inzetten op een betere verhouding front office en back office een verstandige maatregel.

## Vooruitblik 2023

In 2021 is gekozen voor de speerpunten duurzaamheid, innovatie en acquisitie, en dat is in 2022 voortgezet. Ook in 2023 zal dat beleid verder worden uitgebouwd. Monumentenwacht Utrecht zet vol in op duurzaamheid. Qua innovatie ligt de focus op het inspecteren met drones. De opleiding van de wachters hiervoor staat in 2023 op de planning. Belangrijke thema's qua interne bedrijfsvoering in 2023 zijn de keuze voor nieuwe inspectiesoftware, vervanging en verduurzaming van het wagenpark en de zoektocht naar nieuwe huisvesting. Ook zal extra focus zijn op het algemene kostenpatroon zoals hierboven al beschreven.

## Begroting 2023

### Baten

|                                                     |          |                  |
|-----------------------------------------------------|----------|------------------|
| Subsidie Provincie Utrecht                          | €        | 721.333          |
| Inkomsten uit abonnementen, inspecties en projecten |          | 946.200          |
| <b>Totaal inkomsten</b>                             | <b>€</b> | <b>1.667.533</b> |
| Inkoop t.b.v. projecten + materialen                |          | -21.000          |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>€</b> | <b>1.646.533</b> |

### Lasten

|                            |          |                  |
|----------------------------|----------|------------------|
| Personeelskosten           | €        | 1.333.129        |
| Overige kosten             |          | 392.254          |
| Financiële baten en lasten |          | 1.700            |
| <b>Totaal lasten</b>       | <b>€</b> | <b>1.727.083</b> |

### Exploitatieresultaat

|                                 |   |        |
|---------------------------------|---|--------|
| Onttrekking bestemmingsreserves | € | 80.550 |
|---------------------------------|---|--------|

### Resultaat na bestemmingsreservers

|  |   |   |
|--|---|---|
|  | € | 0 |
|--|---|---|

## **Jaarrekening 2022**

## Balans

| <b>A c t i v a</b>                           | <b>31 december<br/>2022</b> | <b>31 december<br/>2021</b> |
|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b><u>Vaste activa</u></b>                   |                             |                             |
| <b>Materiële vaste activa</b>                |                             |                             |
| Installaties                                 | € 0                         | € 0                         |
| Vervoermiddelen                              | 27.379                      | 0                           |
| Inventaris                                   | 0                           | 0                           |
| Automatisering                               | 16.595                      | 6.507                       |
|                                              | <u>€ 43.974</u>             | <u>€ 6.507</u>              |
| <b><u>Vlottende activa</u></b>               |                             |                             |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b>     |                             |                             |
| Onderhanden werken                           | € 37.623                    | € 61.912                    |
| Debiteuren                                   | 51.804                      | 46.442                      |
| Nog te ontvangen bedragen                    | 143.866                     | 74.712                      |
| Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa | 43.839                      | 14.241                      |
|                                              | <u>€ 277.131</u>            | <u>€ 197.306</u>            |
| <b>Liquide middelen</b>                      | <u>€ 246.429</u>            | <u>€ 504.300</u>            |
|                                              | <u>€ 246.429</u>            | <u>€ 504.300</u>            |
| <b>Totaal activa</b>                         | <u>€ 567.534</u>            | <u>€ 708.113</u>            |



| <b>P a s s i v a</b>                                      | <b>31 december<br/>2022</b> | <b>31 december<br/>2021</b> |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b><u>Eigen vermogen</u></b>                              |                             |                             |
| Risico- en egalisatiereserve                              | € 180.962                   | € 209.516                   |
| Bestemmingsreserves                                       | 226.627                     | 267.685                     |
| Totaal reserves                                           | € 407.589                   | € 477.201                   |
| Bestemmingsfondsen                                        | 24.172                      | 54.905                      |
| Totaal reserves en fondsen                                | € 431.761                   | € 532.106                   |
| <b><u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u></b> |                             |                             |
| Crediteuren                                               | € 49.033                    | € 16.699                    |
| Belastingen en premies                                    | 7.109                       | 73.046                      |
| Overige schulden                                          | 79.631                      | 86.261                      |
|                                                           | € 135.773                   | € 176.006                   |
| <b>Totaal passiva</b>                                     | <b>€ 567.534</b>            | <b>€ 708.113</b>            |

Vastgesteld door de Stichting  
Monumentenwacht Utrecht

d.d.

Wim van de Kant

Directeur-bestuurder a.i.

Monique Govers

voorzitter RvT

Johan van Beem

secretaris RvT

Bart Koenders

algemeen lid RvT

Cecile Wijdeveld

algemeen lid RvT

## Rekening van baten en lasten over 2022

| Omschrijving                                                               | Begroting<br>2022  | Jaarrekening<br>2022 | Jaarrekening<br>2021 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| <b><u>Baten</u></b>                                                        |                    |                      |                      |
| Provinciaal subsidie                                                       | € 699.700          | € 717.930            | € 686.331            |
| Inspectie- en projectinkomsten                                             | 980.600            | 733.296              | 781.052              |
| Abonnementen                                                               | 75.000             | 79.248               | 77.543               |
| Overige inkomsten                                                          | 0                  | 0                    | 560                  |
| <b>Totaal inkomsten</b>                                                    | <b>€ 1.755.300</b> | <b>€ 1.530.475</b>   | <b>€ 1.545.486</b>   |
| Projecten/activiteiten kosten                                              | -20.000            | -21.968              | -21.786              |
| <b>Totaal baten</b>                                                        | <b>€ 1.735.300</b> | <b>€ 1.508.507</b>   | <b>€ 1.523.700</b>   |
| <b><u>Lasten</u></b>                                                       |                    |                      |                      |
| Personeelskosten                                                           | € 1.450.600        | € 1.287.233          | € 1.202.811          |
| Huisvestingskosten                                                         | 52.400             | 52.830               | 64.888               |
| Afschrijvingskosten                                                        | 6.000              | 7.888                | 5.164                |
| Bestuurskosten                                                             | 15.000             | 15.990               | 9.339                |
| Externe dienstverlening                                                    | 88.500             | 75.187               | 51.254               |
| Bureaunkosten                                                              | 93.200             | 82.676               | 99.803               |
| Inspectiewagens en gereedschappen                                          | 52.500             | 38.599               | 27.373               |
| Overige kosten                                                             | 48.000             | 46.584               | 35.069               |
| <b>Totaal lasten</b>                                                       | <b>€ 1.806.200</b> | <b>€ 1.606.987</b>   | <b>€ 1.495.702</b>   |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                                   | <b>€ -70.900</b>   | <b>€ -98.480</b>     | <b>€ 27.998</b>      |
| Financiële lasten                                                          | € 1.600            | € 1.865              | € 1.152              |
| <b>Resultaat voor nagekomen baten en lasten</b>                            | <b>€ -72.500</b>   | <b>€ -100.345</b>    | <b>€ 26.846</b>      |
| Incidentele bijzondere baten en lasten                                     | € 0                | € 0                  | € 0                  |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                                                | <b>€ -72.500</b>   | <b>€ -100.345</b>    | <b>€ 26.846</b>      |
| <b><u>Resultaatbestemming:</u></b>                                         |                    |                      |                      |
| Onttrekking resp.dotatie aan bestemmingsfonds pilot drones                 | € 0                | -30.733              | 54.905               |
| Onttrekking uit de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling             | € -72.500          | -30.720              | -14.315              |
| Toevoeging aan de risico- en egaliseringsreserve                           | 0                  | € -28.554            | € -13.744            |
| Onttrekking aan de bestemmingsreserve opleiding, thuiswerken en vitaliteit | 0                  | -10.338              | 0                    |
| <b>Resultaatbestemming</b>                                                 | <b>€ -72.500</b>   | <b>€ -100.345</b>    | <b>€ 26.846</b>      |

### **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.**

#### Algemeen.

De jaarrekening wordt opgesteld conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving Rijk C1 voor kleine organisaties

zonder winststreven.

De jaarrekening wordt naar de grondslag van historische kosten opgesteld. De activa en passiva zijn

gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is aangegeven.

De jaarverslaggeving bevat de volgende onderdelen in de jaarrekening:

- balans met de vergelijkende cijfers van het vorige boekjaar;
- staat van baten en lasten, met de vergelijkende cijfers van het vorige boekjaar;
- toelichting op de balans en de staat van baten en lasten;
- bestuursverslag.

In de staat van baten en lasten worden de begrotingscijfers van het boekjaar opgenomen.

In de toelichting worden de verschillen tussen de begroting en de werkelijke cijfers waar nodig toegelicht.

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Monumentenwacht Utrecht, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan in hoofdzaak

uit het uitvoeren van inspecties aan cultuurhistorisch waardevolle bouwwerken in de provincie, om zo onderhoud

te stimuleren en verval te voorkomen.

#### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn overgenomen van de jaarrekening 2021 en waar nodig aangepast voor vergelijkbaarheid met 2022.

### **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.

In de balans wordt het eigen vermogen zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd.

#### 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.

### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid aan is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en de beperking is door de directeur-bestuurder aangebracht.

### Bestemmingsfondsen

Een bestemmingsfonds is het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid aan is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en de beperking is door de derden aangebracht.

### BTW

De verrekening van niet aftrekbare BTW voorbelasting in een boekjaar wordt bepaald op de verhouding belaste en onbelaste omzet. Door de belastinginspecteur (belastingdienst Eindhoven) is middels een uitspraak d.d. 10 mei 2021 vastgesteld welke activiteiten zijn vrijgesteld van BTW en welke activiteiten BTW plichtig zijn. Bij nieuwe activiteiten worden deze voorgelegd aan de belastinginspecteur.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### Algemeen

De organisatie verantwoordt allen baten en lasten in de staat van baten en lasten.

Uitgaven die gedekt worden uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord

### Subsidiebatens

De door de stichting ontvangen exploitatiesubsidie van de Provincie Utrecht worden toegekend voor uitvoeringskosten en de geleverde prestaties.

Voor de verwerking, waardering en presentatie wordt de regelgeving van de subsidiebatens voor Overheidssubsidies toegepast.

### 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.

### Jubilea

De kosten van jubilea worden verwerkt in het jaar van uitbetaling.

Overige bedrijfskosten

De kosten zijn berekend op basis van de historische kostprijs.

Erfenissen en legaten

De baten uit erfenissen en legaten worden verwerkt op het moment dat de akte van verdeling of, als deze er niet is, de rekening en verantwoording in het verslagjaar is ontvangen.

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**

**Begrotingscijfers.**

In de jaarrekening is de werkbegroting 2022 d.d. 15 december 2021, zoals gebruikt voor budgetverantwoording 2022, verwerkt.

**Subsidiëring.**

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

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 2022 toegekende budget is € 717.930.

**Resultaat boekjaar.**

Het resultaat over 2022 bedraagt:           €       -100.345

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Activa

#### Materiële vaste activa

|                                               | 2022            | 2021           |
|-----------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <u>Installaties</u>                           |                 |                |
| Aanschafwaarde per 1 januari                  | € 8.809         | € 8.809        |
| Cumulatieve afschrijvingswaarde per 1 januari | -8.809          | -7.194         |
| Boekwaarde per 1 januari                      | € 0             | € 1.615        |
| Investeringen                                 | 0               | 0              |
|                                               | € 0             | € 1.615        |
| Afschrijvingen                                | 0               | -1.615         |
| Boekwaarde per 31 december                    | € 0             | € 0            |
| <u>Vervoermiddelen</u>                        |                 |                |
| Aanschafwaarde per 1 januari                  | € 301.228       | € 301.228      |
| Cumulatieve afschrijvingswaarde per 1 januari | -301.228        | -301.228       |
| Boekwaarde per 1 januari                      | € 0             | € 0            |
| Investeringen                                 | 32.855          | 0              |
|                                               | € 32.855        | € 0            |
| Afschrijvingen                                | -5.476          | 0              |
| Boekwaarde per 31 december                    | € 27.379        | € 0            |
| <u>Inventaris</u>                             |                 |                |
| Aanschafwaarde per 1 januari                  | € 9.043         | € 9.043        |
| Cumulatieve afschrijvingswaarde per 1 januari | -9.043          | -9.043         |
| Saldo per 1 januari                           | € 0             | € 0            |
| Investeringen                                 | 0               | 0              |
|                                               | € 0             | € 0            |
| Afschrijvingen                                | 0               | 0              |
| Saldo per 31 december                         | € 0             | € 0            |
| <u>Automatisering</u>                         |                 |                |
| Aanschafwaarde per 1 januari                  | € 24.572        | € 24.572       |
| Cumulatieve afschrijvingswaarde per 1 januari | -18.065         | -14.516        |
| Boekwaarde per 1 januari                      | € 6.507         | € 10.056       |
| Investeringen                                 | 12.500          | 0              |
|                                               | € 19.007        | € 10.056       |
| Afschrijvingen                                | -2.412          | -3.549         |
| Boekwaarde per 31 december                    | € 16.595        | € 6.507        |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>          | <b>€ 43.974</b> | <b>€ 6.507</b> |

De gehanteerde afschrijvingspercentages van de materiële vaste activa zijn als volgt:

|                 |     |
|-----------------|-----|
| Installaties    | 20% |
| Vervoermiddelen | 20% |
| Inventaris      | 20% |
| Automatisering  | 20% |

## **Activa**

### **Vorderingen en overlopende activa**

|                       | 2022            | 2021            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Onderhanden projecten | 37.623          | 61.912          |
| <u>Totaal</u>         | <u>€ 37.623</u> | <u>€ 61.912</u> |

### **Debiteuren**

|                                 |                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Handelsdebiteuren               | € 53.304        | € 47.942        |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -1.500          | -1.500          |
| <u>Totaal</u>                   | <u>€ 51.804</u> | <u>€ 46.442</u> |

### **Nog te ontvangen bedragen**

|                                             |                  |                 |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Nog te ontvangen vergoedingen               | € 0              | € 7.643         |
| Nog te ontvangen uitkering ziekengelden     | 6.320            | 0               |
| Nog te ontvangen subsidie Provincie Utrecht | 133.926          | 66.963          |
| Overige nog te ontvangen bedragen           | 3.620            | 106             |
| <u>Totaal</u>                               | <u>€ 143.866</u> | <u>€ 74.712</u> |

### **Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa**

|                                             |                 |                 |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Vooruitbetaalde verzuimverzekering          | 24.460          | 0               |
| Vooruitbetaalde verzuimbegeleiding          | 0               | 1.230           |
| Vooruitbetaalde verzekering bedrijvenpakket | 2.510           | 0               |
| Vooruitbetaalde ongevallenverzekering       | 2.547           | 0               |
| Vooruitbetaalde abonnementen                | 4.173           | 2.310           |
| Vooruitbetaalde huurkosten                  | 7.184           | 6.806           |
| Vooruitbetaalde energiekosten               | 671             | 671             |
| Vooruitbetaalde kosten autoverzekeringen    | 2.082           | 2.972           |
| Vooruitbetaalde diverse kosten              | 212             | 252             |
| <u>Totaal</u>                               | <u>€ 43.839</u> | <u>€ 14.241</u> |



**Liquide middelen**

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Rabobank betaalrekening | 46.914           | 104.543          |
| Rabo spaarrekening      | 227              | 50.001           |
| ING betaalrekening      | 49.694           | 99.859           |
| ING spaarrekening       | 0                | 100.000          |
| ABNAMRO betaalrekening  | 99.594           | 99.897           |
| ABNAMRO spaarrekening   | 50.000           | 50.000           |
| Totaal                  | <u>€ 246.429</u> | <u>€ 504.300</u> |

## **Passiva**

| <b><u>Eigen vermogen</u></b>               | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Risico- en egaliseringsreserve</u>      |                  |                  |
| Saldo per 1 januari                        | € 209.516        | € 223.260        |
| Bij: Toevoeging vanuit resultaatbestemming | <u>-28.554</u>   | <u>-13.744</u>   |
| Saldo per 31 december                      | <u>€ 180.962</u> | <u>€ 209.516</u> |

Vanuit de provincie Utrecht zijn er richtlijnen voor de hoogte van de reservevorming binnen de subsidieperiode 2021-2024.

|                                                    |                  |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling</u> |                  |                  |
| Saldo per 1 januari                                | € 227.685        | € 242.000        |
| Vanuit resultaatverdeling:                         | -30.720          | -14.315          |
| Af: Onttrekking bestemmingsreserve                 | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| Saldo per 31 december                              | <u>€ 196.965</u> | <u>€ 227.685</u> |

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor verdere professionalisering van de organisatie in kennis, producten en ondersteuning van de uitvoeren van inspecties en projecten op het gebied van monumenten. In 2022 heeft een onttrekking plaatsgevonden van totaal € 30.720 voor een adviestool Duurzaam Monument en aanschaf laptops.

|                                                                |                 |                 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>Bestemmingsreserve opleiding, thuiswerken en vitaliteit</u> |                 |                 |
| Saldo per 1 januari                                            | € 40.000        | € 40.000        |
| Vanuit resultaatverdeling:                                     | -10.338         | 0               |
| Af: Onttrekking bestemmingsreserve                             | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| Saldo per 31 december                                          | <u>€ 29.662</u> | <u>€ 40.000</u> |

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor opleiding kennis monumenten en de effecten van corona, waarbij ingezet wordt op thuiswerken en het bevorderen van de vitaliteit van de medewerkers.

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>Totaal reserves</b> | <b>€ 407.589</b> | <b>€ 477.201</b> |
|------------------------|------------------|------------------|

| <b><u>Bestemmingsfondsen</u></b>             | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>Bestemmingsfonds project pilot drones</u> |                 |                 |
| Saldo per 1 januari                          | € 54.905        | € 0             |
| Dotatie                                      | 0               | 54.905          |
| Onttrekking/vrijval                          | <u>-30.733</u>  | <u>0</u>        |
| Saldo per 31 december                        | <u>€ 24.172</u> | <u>€ 54.905</u> |
| <b>Totaal bestemmingsfondsen</b>             | <b>€ 24.172</b> | <b>€ 54.905</b> |

Dit bestemmingsfonds is gevormd voor het project pilot drones en betreft een subsidie van de Provincie Utrecht voor innovatie diensten MWU. In 2022 is € 30.733 besteed.

| <b><u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u></b>                | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <u>Kortlopende schulden</u>                                              |             |             |
| <u>Crediteuren</u>                                                       |             |             |
| Crediteuren                                                              | € 49.033    | € 16.699    |
| Totaal crediteuren                                                       | € 49.033    | € 16.699    |
| <u>Belastingen en premies</u>                                            |             |             |
| Omzetbelasting                                                           | € 7.109     | € 10.682    |
| Loonbelasting                                                            | 0           | 62.364      |
| Totaal belastingen en premies                                            | € 7.109     | € 73.046    |
| <u>Vooruitontvangen bedragen</u>                                         |             |             |
| Nog te verrichten werkzaamheden projecten i.v.m. vooruitontvangen gelden | 0           | 0           |
| Totaal vooruitontvangen bedragen                                         | € 0         | € 0         |
| <u>Overige schulden</u>                                                  |             |             |
| Reservering vakantiegeld                                                 | € 34.418    | € 36.466    |
| Reservering vakantiedagen                                                | 14.598      | 11.623      |
| Flexibele beloning                                                       | 1.500       | 1.500       |
| Pensioenpremie                                                           | 0           | 15.447      |
| Ziekteverzuimverzekering afrekening                                      | 2.059       | 2.935       |
| Arbodienst                                                               | 158         | 0           |
| Netto lonen                                                              | 537         | 266         |
| Personeelsvereniging                                                     | 4.360       | 2.410       |
| Inhuur derden                                                            | 1.200       | 4.500       |
| Accountantskosten                                                        | 6.750       | 4.000       |
| Administratiekosten jaarrekening                                         | 5.500       | 0           |
| Marketing                                                                | 0           | 2.500       |
| Energie                                                                  | 4.500       | 4.500       |
| Interim management                                                       | 4.050       | 0           |
| Overig                                                                   | 0           | 115         |
| Totaal overige schulden                                                  | € 79.631    | € 86.261    |

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 € 10.072.

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 € 17.153.

De servicekosten bedragen op jaarbasis € 2.682.

## Specificatie van de rekening van baten en lasten over 2022

| <u>Baten.</u>                    | <b>Begroting<br/>2022</b> | <b>Jaarrekening<br/>2022</b> | <b>Jaarrekening<br/>2021</b> |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Provinciaal subsidie</b>      |                           |                              |                              |
| Subsidie provincie Utrecht basis | € 686.000                 | € 686.331                    | € 686.331                    |
| Subsidie provincie Utrecht index | 13.700                    | 31.599                       | 0                            |
|                                  | <u>€ 699.700</u>          | <u>€ 717.930</u>             | <u>€ 686.331</u>             |

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

De subsidie is verleend op basis van de ingediende begroting en activiteitenplan 2021/2024.

### **Inspectie- en projectinkomsten**

|                                            |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Opbrengsten inspectie- en projectinkomsten | <u>€ 980.600</u> | <u>€ 733.296</u> | <u>€ 781.052</u> |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|

### **Abonnementen**

|                          |                 |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Opbrengsten abonnementen | <u>€ 75.000</u> | <u>€ 79.248</u> | <u>€ 77.543</u> |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|

### **Overige inkomsten**

|                               |            |            |              |
|-------------------------------|------------|------------|--------------|
| Opbrengsten overige inkomsten | <u>€ 0</u> | <u>€ 0</u> | <u>€ 560</u> |
|-------------------------------|------------|------------|--------------|

|                         |                           |                           |                           |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Totaal inkomsten</b> | <u><b>€ 1.755.300</b></u> | <u><b>€ 1.530.475</b></u> | <u><b>€ 1.545.486</b></u> |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|

### **Projecten/activiteiten**

|                               |                 |                  |                  |
|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Projecten/activiteiten kosten | <u>€ 20.000</u> | <u>€ -21.968</u> | <u>€ -21.786</u> |
|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|

|                     |                           |                           |                           |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Totaal baten</b> | <u><b>€ 1.775.300</b></u> | <u><b>€ 1.508.507</b></u> | <u><b>€ 1.523.700</b></u> |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|

## Lasten

| <u>Personeelskosten</u>         | Begroting<br>2022 | Jaarrekening<br>2022 | Jaarrekening<br>2021 |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Directe personeelskosten:       |                   |                      |                      |
| Bruto salaris huidig personeel  | € 857.391         | € 749.220            | € 731.265            |
| Speciale uitkeringen            | 0                 | 5.176                | 5.000                |
| Ontvangen transitievergoeding   | 0                 | 0                    | -11.143              |
| Vakantiegeld                    | 68.143            | 57.062               | 54.880               |
| Eindejaarsuitkering             | 76.355            | 59.202               | 56.908               |
| Sociale lasten                  | 174.324           | 133.011              | 125.346              |
| Pensioenlasten                  | 164.388           | 138.767              | 133.357              |
| Inhuur directie en secretariaat | 0                 | 54.006               | 28.218               |
| Ontvangen ziekengelduitkering   | 0                 | -12.361              | -22.267              |
| Totaal directe personeelskosten | € 1.340.600       | € 1.184.085          | € 1.101.564          |

Gedurende het jaar 2022 zijn 4 wachters uit dienst gegaan, 1 met pensioen, maar zijn ook 3 nieuwe wachters in dienst getreden.

|                                              | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Aantal FTE                                   | 15,09       | 15,21       |
| Aantal medewerkers per 31 december           | 16          | 16          |
| Aantal FTE ingehuurd medewerkers             | 0,00        | 0,00        |
| Aantal ingehuurd medewerkers per 31 december | 0           | 0           |

## Overige personeelskosten:

|                                       |             |             |             |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Ziekteverzuimverzekering              | € 21.000    | € 26.990    | € 22.395    |
| Arbodienst                            | 10.300      | 9.779       | 10.613      |
| Ongevallen-/rechtsbijstandverzekering | 6.800       | 1.192       | 6.871       |
| Reiskosten woon-werkverkeer           | 15.000      | 18.968      | 13.784      |
| Scholing- en opleidingskosten         | 30.000      | 20.127      | 24.246      |
| Reis en verblijfkosten/dienstreizen   | 700         | 1.849       | 904         |
| Mutatie vakantiedagen                 | 0           | 2.976       | -2.042      |
| Werving en selectie                   | 5.000       | 1.257       | 3.350       |
| Diverse personeelskosten              | 21.200      | 20.010      | 21.128      |
| Totaal overige personeelskosten       | € 110.000   | € 103.148   | € 101.248   |
| Totaal personeelskosten               | € 1.450.600 | € 1.287.233 | € 1.202.811 |

## Huisvestingskosten

|                              |          |          |          |
|------------------------------|----------|----------|----------|
| Huurkosten depotruimten      | € 29.500 | € 27.479 | € 26.707 |
| Belastingen en verzekeringen | 3.200    | 15.622   | 3.204    |
| Energie                      | 8.900    | 1.506    | 10.757   |
| Schoonmaak en onderhoud      | 6.500    | 5.076    | 5.847    |
| Beveiliging                  | 1.700    | 1.488    | 749      |

|                           |          |          |          |
|---------------------------|----------|----------|----------|
| Klein inventaris aankopen | 0        | 1.659    | 16.603   |
| Algemene kosten depots    | 2.600    | 0        | 1.020    |
| Totaal depotkosten        | € 52.400 | € 52.830 | € 64.888 |

Onder klein inventaris zijn in 2022 kosten verantwoord voor bureaus en ladeblokken.

|                                   | Begroting<br>2022 | Jaarrekening<br>2022 | Jaarrekening<br>2021 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b><u>Afschrijvingskosten</u></b> |                   |                      |                      |
| Afschrijving installaties         | € 0               | € 0                  | € 1.615              |
| Afschrijving inventaris           | 4.000             | 0                    | 0                    |
| Afschrijving vervoermiddelen      | 0                 | 5.476                | 0                    |
| Afschrijving automatisering       | 2.000             | 2.412                | 3.549                |
| Totaal afschrijvingskosten        | € 6.000           | € 7.888              | € 5.164              |

#### **Bestuurskosten**

|                                        |          |          |         |
|----------------------------------------|----------|----------|---------|
| Bestuurskosten                         | € 10.000 | € 7.533  | € 7.700 |
| Bestuurs aansprakelijkheidsverzekering | 1.300    | 0        | 605     |
| Organisatie advieskosten               | 2.500    | 5.725    | 0       |
| Overige bestuurskosten                 | 1.200    | 2.732    | 1.034   |
| Totaal bestuurskosten                  | € 15.000 | € 15.990 | € 9.339 |

#### **Externe dienstverlening**

|                                |          |          |          |
|--------------------------------|----------|----------|----------|
| Accountantskosten              | € 9.000  | € 9.018  | € 7.807  |
| Financiële administratie       | 29.000   | 28.978   | 33.046   |
| Salarisadministratie           | 7.000    | 6.994    | 6.119    |
| Externe advieskosten           | 43.500   | 30.197   | 4.282    |
| Totaal externe dienstverlening | € 88.500 | € 75.187 | € 51.254 |

In de begroting 2022 was extra ruimte voor externe advieskosten, echter niet geheel nodig en besteed in 2022.

#### **Bureaukosten**

|                          |          |          |          |
|--------------------------|----------|----------|----------|
| Porti/drukwerk           | € 2.000  | € 448    | € 211    |
| Kantoorbenodigdheden     | 2.000    | 1.108    | 1.186    |
| Contributies/abonnements | 3.700    | 6.532    | 5.365    |
| Automatiseringskosten    | 38.000   | 36.300   | 49.353   |
| Licentiekosten           | 30.500   | 27.352   | 27.255   |
| Kosten mobiele telefonie | 7.000    | 4.580    | 8.491    |
| Marketingkosten          | 7.500    | 5.070    | 6.448    |
| Overige bureaukosten     | 2.500    | 1.287    | 1.494    |
| Totaal bureaukosten      | € 93.200 | € 82.676 | € 99.803 |

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

### Inspectiewagens en gereedschappen

|                                     |   |               |   |               |   |               |
|-------------------------------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------|
| Verzekering en belasting            | € | 11.500        | € | 10.567        | € | 9.588         |
| Reparatie en onderhoud              |   | 9.000         |   | 9.736         |   | 3.550         |
| Brandstofkosten                     |   | 9.000         |   | 8.948         |   | 6.101         |
| Gereedschappen                      |   | 14.500        |   | 1.894         |   | 283           |
| Bedrijfskleding                     |   | 4.000         |   | 982           |   | 2.581         |
| Veiligheidsmateriaal/klimuitrusting |   | 3.000         |   | 2.813         |   | 4.186         |
| Overige kosten inspectiewagens      |   | 1.500         |   | 3.659         |   | 1.085         |
| Totaal kosten inspectiewagens       | € | <u>52.500</u> | € | <u>38.599</u> | € | <u>27.373</u> |

De kosten voor gereedschappen zijn in 2022 en 2021 nauwelijks uitgegeven, met name doordat juist in 2020 uitgaven zijn gedaan betreffende een evacuatie apparaat en katrollen voor industrieel klimmen.

|                                        | <b>Begroting<br/>2022</b> | <b>Jaarrekening<br/>2022</b> | <b>Jaarrekening<br/>2021</b> |
|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b><u>Overige kosten</u></b>           |                           |                              |                              |
| BTW deel niet aftrekbare voorbelasting | € 47.000                  | € 46.715                     | € 34.861                     |
| Overige algemene kosten                | <u>1.000</u>              | <u>-131</u>                  | <u>207</u>                   |
| Totaal overige kosten                  | € <u>48.000</u>           | € <u>46.584</u>              | € <u>35.069</u>              |

### Financiële baten en lasten

|                    |                |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| Rente / bankkosten | € <u>1.600</u> | € <u>1.865</u> | € <u>1.152</u> |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|

### **Bezoldiging in het kader van WNT**

De WNT is niet van toepassing op Stichting Monumentenwacht-Utrecht

De bezoldiging van de topfunctionarissen in 2022 valt binnen de gestelde maxima van de WNT.



### Incidentele bijzondere baten en lasten

|                                                            | Begroting<br>2022 | Jaarrekening<br>2022 | Jaarrekening<br>2021 |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Bijzondere baten</u>                                    |                   |                      |                      |
| Bijdrage provincie Utrecht i.v.m. omzetverlies door Corona | 0                 | 0                    | 0                    |
| Teruggaaf sociale premies 2018                             | 0                 | 0                    | 0                    |
| Vergoeding voor naheffing bijtelling auto's                | 0                 | 0                    | 0                    |
| Totaal buitengewone baten                                  | € 0               | € 0                  | € 0                  |
| <u>Bijzondere lasten</u>                                   |                   |                      |                      |
| Naheffing fiscale bijtelling auto's                        | € 0               | € 0                  | € 0                  |
| Totaal buitengewone lasten                                 | € 0               | € 0                  | € 0                  |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                                | <b>€ -72.500</b>  | <b>€ -100.345</b>    | <b>€ 26.846</b>      |

### Resultaatbestemming:

|                                                                           |                  |                   |                 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Onttrekking resp.dotatie aan bestemmingsfonds pilot drones                | € 0              | -30.733           | 54.905          |
| Onttrekking uit de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling            | € -72.500        | -30.720           | -14.315         |
| Toevoeging aan de risico- en egalisatiereserve                            | 0                | € -28.554         | € -13.744       |
| Toevoeging aan de bestemmingsreserve opleiding, thuiswerken en vitaliteit | 0                | -10.338           | 0               |
|                                                                           | <b>€ -72.500</b> | <b>€ -100.345</b> | <b>€ 26.846</b> |

## Overige gegevens

Controle verklaring door accountant.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Monumentenwacht Utrecht

### Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Wattbaan 51-5  
3439 ML Nieuwegein

T (030) 307 49 49  
nieuwegin@vanreeacc.nl  
www.vanreeacc.nl  
KvK nr. 76517799

#### Ons oordeel

Wij hebben jaarrekening 2022 van Stichting Monumentenwacht Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Monumentenwacht Utrecht per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rijk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde subsidiebat en -lasten alsmede de bijbehorende balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de Algemene subsidieverordening provincie Utrecht en de subsidiebeschikkingen met kenmerken 821BE7FE en 825A3821.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden 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 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.

## **Verklaring over de in de financiële jaarstukken opgenomen andere informatie**

De financiële jaarstukken omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 in de financiële jaarstukken opgenomen andere informatie in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven. Het bestuur 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 en de subsidiebeschikkingen met kenmerken 821BE7FE en 825A3821.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 stichting.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 stichting haar activiteiten 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- 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 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Nieuwegein, 27 juni 2023

**Van Ree Accountants**

**A. Hoogenboom AA**

## Bijlagen

## Begroting 2023

d.d. 17 april 2023

|                                                     | <b>Begroting<br/>2023</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Baten</b>                                        |                           |
| Subsidie Provincie Utrecht                          | € 721.333                 |
| Inkomsten uit abonnementen, inspecties en projecten | € 946.200                 |
| Rente inkomsten                                     | 0                         |
| Overige inkomsten                                   | 0                         |
| <b>Totaal inkomsten</b>                             | <b>€ 1.667.533</b>        |
| Inkoop t.b.v. projecten + materialen                | -21.000                   |
| <b>Totaal baten</b>                                 | <b>€ 1.646.533</b>        |
| <br><b>Lasten</b>                                   |                           |
| Personeelskosten                                    | € 1.333.129               |
| Huisvestingskosten                                  | 80.500                    |
| Afschrijvingslasten                                 | 29.200                    |
| Bestuurskosten                                      | 27.500                    |
| Externe dienstverlening                             | 62.500                    |
| Bureaunkosten                                       | 92.000                    |
| Inspectiewagens en gereedschappen                   | 52.855                    |
| Overige kosten                                      | 47.700                    |
| Financiële baten en lasten                          | 1.700                     |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>€ 1.727.083</b>        |
| <br><b>Exploitatieresultaat</b>                     | <b>€ -80.550</b>          |
| <br>Onttrekking bestemmingsreserves                 | € 80.550                  |
| <br><b>Resultaat na bestemmingsreserves</b>         | <b>€ 0</b>                |