

Jaarverslaggeving 2017

Stichting Buurteamorganisatie Sociaal Utrecht

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	6
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	9
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	10
5.1.8	Toelichting op gesegmenteerde resultatenrekening 2017	11
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	13
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	16

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	17
5.2.2	WNT-gegevens	18
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16	31-dec-15
		€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2	321.869	488.108	581.496
Totaal vaste activa		321.869	488.108	581.496
Vlottende activa				
Debiteuren en overige vorderingen	7	374.662	202.236	210.671
Liquide middelen	9	2.843.489	1.627.843	982.550
Totaal vlottende activa		3.218.151	1.830.079	1.193.221
Totaal activa		3.540.020	2.318.187	1.774.717
PASSIVA				
Groepsvermogen				
Kapitaal	10	0	0	0
Bestemmingsreserves		0	0	0
Bestemmingsfondsen		0	0	0
Algemene en overige reserves		0	0	-511.108
Totaal groepsvermogen		0	0	-511.108
Vorzieningen	11	0	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0	0
Overige kortlopende schulden	13	3.540.020	2.318.187	2.285.825
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.540.020	2.318.187	2.285.825
Totaal passiva		3.540.020	2.318.187	1.774.717

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>Real 2017</u> €	<u>Begr 2017</u> €	<u>Real 2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke on	16	0	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	17.120.325	15.495.485	16.009.992
Overige bedrijfsopbrengsten	18	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>17.120.325</u>	<u>15.495.485</u>	<u>16.009.992</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	19	14.692.120	13.918.531	13.490.419
Afschrijving op (im)materiële vaste activa	20	196.998	179.851	169.125
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialiste	22	0	0	0
Overige bedrijfskosten	23	2.215.853	1.446.975	1.702.211
Som der bedrijfslasten		<u>17.104.970</u>	<u>15.545.357</u>	<u>15.361.755</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		15.355	-49.872	648.237
Financiële baten en lasten	24	-14.652	0	8
RESULTAAT UIT GEWONE EXPLOITATIE		<u>703</u>	<u>-49.872</u>	<u>648.245</u>
Belastingen resultaat uit gewone exploitatie		703	0	134.606
RESULTAAT		<u><u>0</u></u>	<u><u>-49.872</u></u>	<u><u>513.639</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	Real 2017		Real 2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			0		513.639
Belastinglatente mutatie					121.865
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	196.997		169.125	
			196.997		169.125
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-172.424		-30.028	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	1.236.485		68.285	
			<u>1.064.061</u>		<u>38.257</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.261.058		842.886
Ontvangen interest	24	0		8	
Betaalde interest	24	-14.652		0	
			<u>-14.652</u>		<u>8</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.246.406		842.894
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-30.760		-197.601	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-30.760		-197.601
Mutatie geldmiddelen			<u>1.215.646</u>		<u>645.293</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.627.843		982.550
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>2.843.489</u>		<u>1.627.843</u>
Mutatie geldmiddelen			1.215.646		645.293

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Buurteamorganisatie Sociaal Utrecht is statutair (en feitelijk) gevestigd te Utrecht, Marco Pololaan 71, en is geregistreerd onder KvK-nummer 61611166.

Het doel van de Stichting is het bieden van dienstverlening op het gebied van zorg en welzijn in de publieke sector zoals persoonlijke (woon)begeleiding, ondersteuning van cliënten, informatievoorziening en advies sociale activering. De stichting maakt deel uit van een groep met RadarInclusio B.V. te Amsterdam als hoofd, welke de financiële gegevens van de stichting opneemt in haar geconsolideerde jaarrekening.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WtZI (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de normale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Pensioenen

In de jaarrekening is de pensioenvoorziening volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder-benadering" opgenomen

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen gelden in de verslagperiode.

Stichting Buurteamorganisatie Sociaal Utrecht

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van rente, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit de operationele activiteiten.

5.1.4.2 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet nommering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.933	29.551
Machines en installaties	112.784	154.759
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	190.152	303.796
Totaal materiële vaste activa	<u>321.869</u>	<u>488.106</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	488.106	459.630
Bij: investeringen	30.760	197.601
Af: afschrijvingen	196.997	169.125
Boekwaarde per 31 december	<u>321.869</u>	<u>488.106</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€	
Vorderingen op debiteuren	6.703	12.275	17.240
Overige vorderingen:			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	254.422	129.928	103.540
Vooruitbetaalde bedragen:			
Overige vooruitbetaalde bedragen	76.603	43.122	-137.067
Nog te ontvangen bedragen:			
Voorschotten personeel	7.500	8.026	11.214
Te verrekenen met Lokalis	21.529	3.708	16.714
Overige nog te ontvangen bedragen	7.905	5.173	16.053
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>374.662</u>	<u>202.232</u>	<u>27.694</u>

3. Liquide middelen

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€	
Bankrekeningen	2.843.490	1.627.843	982.550
Totaal liquide middelen	<u>2.843.490</u>	<u>1.627.843</u>	<u>982.550</u>

PASSIVA

4. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€	€
Kapitaal	0	0	0
Bestemmingsreserves	0	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0	0
Algemene en overige reserves	0	0	-511.108
Totaal groepsvermogen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-511.108</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Overige reserves:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2017 bedraagt EUR nihil (2016: EUR nihil).

Met de opdrachtgever overeengekomen exploitatieafspraken houden in dat over de looptijd van het contract per saldo een nihil resultaat wordt gerealiseerd; het saldo van de exploitatie wordt derhalve toegevoegd aan de equalisatiereservering. Het saldo van deze reservering is opgenomen onder de kortlopende schulden.

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€	
Crediteuren	727.487	415.061	801.437
Belastingen en premies sociale verzekeringen	899.704	916.742	392.266
Schulden terzake pensioenen			
Nog te betalen salarissen	8.000	-51.985	-500
Overige schulden:			
Derdenrekening cliënten	19.116	15.312	25.977
Vooruitontvangen opbrengsten:			
Vooruitontvangen subsidie	0	85.411	0
Vakantiedagen	401.998	285.706	190.492
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	244.875	169.637	51.859
Overige overlopende passiva:			
Egalisatiereservering herbesteding overschot exploitatie	939.474	267.531	-511.108
Overige	299.366	214.767	189.880
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.540.020</u>	<u>2.318.182</u>	<u>1.469.875</u>

Toelichting:

6. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor de komende jaren circa € 450.000.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	42.472	217.419	507.534	0	0	767.425
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.921	62.660	203.738	0	0	279.319
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>29.551</u>	<u>154.759</u>	<u>303.796</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>488.106</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	14.745	16.015	0	0	30.760
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	10.618	56.720	129.659	0	0	196.997
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-10.618</u>	<u>-41.975</u>	<u>-113.644</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-166.237</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	42.472	232.164	523.549	0	0	798.185
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.539	119.380	333.397	0	0	476.316
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>18.933</u>	<u>112.784</u>	<u>190.152</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>321.869</u>
Afschrijvingspercentage	25,0%	25,0%	25,0%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
Totaal						0	0	0	0	0			0	

5.1.8 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

Subsidie aanvullend budget 2017, dossiernummer 4180774

	<u>Real 2017</u> €	<u>Begr 2017</u> €	<u>Real 2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	475.200	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>475.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	473.685	0	0
Overige bedrijfskosten	1.515	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>475.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Subsidie Project Hulp bij het Huishouden 2017, dossiernummer 4269608

	<u>Real 2017</u> €	<u>Begr 2017</u> €	<u>Real 2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	945.876	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>945.876</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	933.513	0	0
Overige bedrijfskosten	12.363	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>945.876</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Subsidie Versnelling Overvecht 2017, dossiernummer 4022104

	<u>Real 2017</u> €	<u>Begr 2017</u> €	<u>Real 2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	288.000	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>288.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	287.829	0	0
Overige bedrijfskosten	171	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>288.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting gesegmenteerde informatie

De loonkosten op de respectievelijke projecten zijn geboekt door de loonkosten van de betrokken medewerkers naar rato van hun inzet geheel of partieel toe te wijzen aan deze projecten.

Er is geen sprake van een tijdsregistratiesysteem. Toewijzing wordt op grond van planning en realisatie gemonitord.

Deze toerekening wordt intern bewaakt en is onderdeel van de interne resultaatanalyse.

Voor extern personeel zijn de inkoopfacturen direct op de desbetreffende projecten geboekt.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>Real 2017</u>	<u>Begr 2017</u>	<u>Real 2016</u>
	€	€	€
Subsidie activiteitenplan 2017, dossiernummer 4099710	15.397.515	15.495.485	14.861.222
Subsidie aanvullend budget 2017, dossiernummer 4180774	475.200	0	887.040
Subsidie Project Hulp bij het Huishouden 2017, dossiernummer 4269608	945.876	0	115.432
Subsidie Versnelling Overvecht 2017, dossiernummer 4022104	288.000	0	100.000
	0	0	0
Subsidie Lokaal Economisch Fonds, 30 stageplekken, dossiernummer 3658979	7.500	0	6.000
	0	0	0
	0	0	0
Totaal subsidies Gemeente Utrecht	17.114.091	15.495.485	15.969.694
	0	0	0
Overige opbrengsten	6.234	0	40.298
	0	0	0
	0	0	0
Totaal	<u>17.120.325</u>	<u>15.495.485</u>	<u>16.009.992</u>

Toelichting:

In de begroting was niet gerekend met de aanvullende projectsubsidies.

NB De genoemde dossiernummers hebben betrekking op 2017, deze zijn afgezet tegen de vergelijkbare projecten in 2016.

LASTEN

8. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>Real 2017</u>	<u>Begr 2017</u>	<u>Real 2016</u>
	€	€	€
Lonen en salarissen	9.203.937	9.155.740	8.712.774
Sociale lasten	1.551.125	1.634.263	1.504.268
Pensioenpremies	819.722	830.185	784.976
Andere personeelskosten:			
Reis- en verblijfkosten	149.901	141.250	128.308
Onkostenvergoedingen	22.540	11.938	13.189
Personeelsbijeenkomsten	29.532	25.651	36.415
Kosten arbodiensten	14.369	10.470	8.872
Kantinekosten	43.558	26.175	35.326
Opleidingskosten	49.550	36.000	42.034
Overige personeelskosten	11.526	10.114	3.827
Subtotaal	11.895.760	11.881.787	11.269.989
Personeel niet in loondienst	2.796.360	2.036.744	2.220.430
Totaal personeelskosten	<u>14.692.120</u>	<u>13.918.531</u>	<u>13.490.419</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:			
Buurteammedewerkers	205,6	186,4	180,3
Buurtondernemers	15,8	16,5	17,6
Ontwikkelteam	1,4	0,0	0,0
Stafdiensten en ondersteunend personeel	8,8	8,8	8,8
Management/directie/bestuur	2,3	2,3	2,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheder	<u>233,9</u>	<u>214,0</u>	<u>209,1</u>

Toelichting:

De toename bij het Personeel niet in loondienst, zowel ten opzichte van begroot als realisatie 2016, is vooral veroorzaakt door het project Hulp bij het Huishouden (dus buiten de reguliere subsidie),

NB Om een duidelijkere relatie te leggen tussen de bezetting en de totale loonkosten hebben we er voor gekozen om personeel dat wel werkt namens de buurtteams maar niet door ons betaald wordt, met name de U Centraal generalisten en sociaal raadslieden, niet in dit FTE overzicht mee te nemen. Stagairs worden ook niet geteld. Personeel niet in loondienst wordt wel meegeteld.

9. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>Real 2017</u>	<u>Begr 2017</u>	<u>Real 2016</u>
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	196.998	179.851	169.125
Totaal afschrijvingen	<u>196.998</u>	<u>179.851</u>	<u>169.125</u>

Toelichting:

10. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>Real 2017</u>	<u>Begr 2017</u>	<u>Real 2016</u>
	€	€	€
Huur onroerend goed	458.371	499.033	421.647
Energiekosten	23.378	18.846	17.212
Onderhoud onroerend goed	24.406	40.188	89.630
Schoonmaakkosten	74.677	65.000	59.471
Overige huisvestingskosten	36.615	12.564	21.795
Kantoorbenodigdheden	49.124	41.880	45.830
Drukwerk	13.048	12.508	7.688
Automatiseringskosten	409.762	379.468	353.886
Telefoon, vaste data en lijnen	183.767	187.104	198.760
Contributies en abonnementen	27.454	3.924	19.585
Bankkosten	607	1.047	701
Accountant	37.635	10.470	19.855
Kosten Raad van Toezicht	15.611	15.705	18.478
Advieskosten	91.182	93.706	111.622
Verzekeringen	21.115	20.940	11.916
Reclame en representatie	70.146	30.523	19.388
Exploitatie- resp. opstartkosten	671.943	0	265.000
Overige algemene kosten	7.011	14.070	19.750
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.215.853</u>	<u>1.446.975</u>	<u>1.702.211</u>

Toelichting:

Door toenemende schaarste op de arbeidsmarkt is de bezetting voor de reguliere activiteiten in 2017 achtergebleven bij de begroting. Deze kosten verschuiven daarmee naar 2018. De reservering hiervoor is zichtbaar op de rekening Exploitatiekosten.

11. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>Real 2017</u>	<u>Begr 2017</u>	<u>Real 2016</u>
	€	€	€
Rentebaten	0	0	8
Rentelasten	-14.652	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>-14.652</u>	<u>0</u>	<u>8</u>

Toelichting:

De rentelasten in 2017 worden veroorzaakt door de negatieve creditrente die de bank in rekening brengt voor het uitstaande saldo.

12. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie pagina WNT-gegevens.

13. Honoraria accountant

	<u>Real 2017</u>	<u>Begr 2017</u>	<u>Real 2016</u>
	€	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:			
1 Controle van de jaarrekening	37.635	10.506	19.855
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0	0
3 Fiscale advisering	0	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>37.635</u>	<u>10.506</u>	<u>19.855</u>

Toelichting:

14. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

5.1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
De heer P. de Visser <Datum>

W.G.
Mevrouw C.H. Penninga-Stikkelorum <Datum>

W.G.
De heer J.J. Feenstra <Datum>

W.G.
Mevrouw C.H.M. Boudewijns <Datum>

W.G.
Mevrouw A. Scholten <Datum>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

WNT-VERANTWOORDING 2017 [NAAM INSTELLING]

Het voor **St Buurteamorganisatie Sociaal Utrecht** toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € **181.000**

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	A. Scholten	P. de Visser
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Deeltijdfactor in fte	1,0	0,35
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.091	40.592
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	104.091	40.592
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	104.091	40.592
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0	0,55
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	97.346	58.341
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totale bezoldiging 2016	97.346	58.341

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Buurteamorganisatie Sociaal Utrecht

Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.
Flemingweg 10
Postbus 2259
2400 CG Alphen aan den Rijn
T 088 - 676 90 00
F 088 - 676 90 10
www.gt.nl

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening**2017 Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Buurteamorganisatie Sociaal Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Buurteamorganisatie Sociaal Utrecht per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst-en-verliesrekening over 2017; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Buurteamorganisatie Sociaal 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.

Specifieke aangelegenheden

De Stichting heeft ten behoeve van de uitvoering van haar activiteiten projectgebonden subsidies ontvangen van Gemeente Utrecht; waarbij het hoofddoel kan worden beschreven als het leveren van hoogwaardige sociale basiszorg via buurtteams in de Gemeente Utrecht (dossier 4099710). Tevens heeft de Stichting subsidies ontvangen voor het project maatwerk voorziening HbH, uitbreiding buurtteams, aanpak van sociale problematiek en het creëren van stageplekken, met dossier nummers, 4180774, 4269608, 4022104 en 3658979

In de accountantscontrole op de jaarrekening 2017 hebben wij onderzoek gedaan naar de processen van de organisatie die de uitvoering van de in de beschikking (dossier 4099710) genoemde werkwijze en voorwaarden borgen, waaronder begrepen de processen van klantbehandeling in zijn algemeenheid en in het bijzonder het voor de bewoners van de gemeente Utrecht beschikbaar maken en realiseren van buurtteams in de stad. In deze procedure is mede begrepen het opmaken van een ondersteuningsplan voor de klanten; een en ander steeds volgens het door en namens de Stichting opgemaakte privacy charter.

Het beheer, onderhoud en ontwikkeling van het KTSD registratiesysteem, alwaar alle klantinformatie wordt vastgelegd vindt plaats conform overeenkomst door en namens de Gemeente Utrecht. Aan de Stichting is het de verantwoordelijkheid om tijdig en volledig te bewaken dat de registratie van geautoriseerde tot dit systeem kenbaar is aan de gemeente Utrecht, zodat toegang tot KTSD daarop wordt aangepast. Wij hebben begrepen dat intern wordt bewaakt dat de toegang tot het KTSD systeem juist is toegewezen.

Wij zijn uit hoofde van onze controle van mening dat de processen van de Stichting zodanig zijn ingesteld dat deze bijdrage aan het realiseren van de doelstellingen van Stichting. Alsmede ten aanzien van het naleven van de in de subsidiebeschikking aangegeven procedures, werkwijze en afspraken. Daarnaast dat deze processen bijdragen aan het op een juiste wijze periodiek verslag leggen van de door de Stichting gerealiseerde prestaties.

In de toelichting op de jaarrekening is opgenomen een vergelijking van de bij subsidiebeschikking geaccordeerde begroting door de Gemeente Utrecht en de daadwerkelijke registratie van de gerealiseerde kosten 2017. De in de vergelijking opgenomen bedragen zijn enerzijds op een juiste wijze aan de begroting en anderzijds zijn de gerealiseerde kosten op een juiste wijze aan de financiële administratie van de Stichting ontleend.

In de toelichting op de jaarrekening is opgenomen een overzicht van de door of namens Inluzio B.V. en haar gelieerde maatschappijen waarin zij een direct/indirect meerderheidsbelang heeft, aan de Stichting doorbelaste kosten of uitgaven.

De in dit overzicht opgenomen bedragen zijn op een juiste wijze aan de financiële administratie van de Stichting ontleend.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. 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 vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap 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 vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een controleverklaring en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/Standdaardteksten-controleverklaring/.

Alphen aan den Rijn, 17-05-2018

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

M. Baks RA