

JAARREKENING 2022

van

STICHTING GILDE UTRECHT

INHOUD

pag.

algemeen	1
bestuursverslag	3
balans	4
staat van baten en lasten	5
toelichtingen	
- grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
- toelichting op de balans	8
- toelichting op de staat van baten en lasten	11

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

2 mei 2023

ALGEMEEN

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van Stichting Gilde Utrecht.

BEDRIJFSGEGEVENS

Rechtsvorm : Stichting.

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

Bestuursleden : J.T.K. Marcelis (voorzitter);
E.H.M. Povel (penningmeester) uitgetreden 31 december 2022;
R. v.d. Weerd (penningmeester) aangetreden 1 januari 2023;
L.M.J. Kuipers (secretaris);
A.A. Verhagen (bestuurslid);
M.J.G.H. Verviers (bestuurslid).

Handelsregister : Het dossiernummer is 41183482.

Belastingen : Het fiscaalnummer is 0089.555.56.

Boekjaar : Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Doelstelling : Het doel van de stichting is het verlenen van allerlei soorten diensten in en rondom de stad Utrecht, in het bijzonder het organiseren van, het coördineren van, het ondersteunen van en het bemiddelen bij het tot stand komen van contacten tussen enerzijds personen van vijftig jaar en ouder, die hun kennis, kundigheid en ervaring belangeloos willen overdragen en anderzijds personen of organisaties die in deze kennis, kundigheid en ervaring geïnteresseerd zijn.

RESULTAAT

In het boekjaar 2022 is een overschot behaald van € 11.961 (2021: tekort € 537).

EIGEN VERMOGEN

Het overschot is toegevoegd aan het eigen vermogen en bestemmingsreserves. Het eigen vermogen bedraagt einde boekjaar € 70.660 (2021: € 58.699).

Voor het verloop van het eigen vermogen verwijs ik u naar de toelichting op de balans.

Vanzelfsprekend blijf ik bereid dit rapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groeten,
ZWEERS . WIJBENGA BV

Rob Wijbenga

BESTUURSVERSLAG

Het jaar 2022 is financieel uitzonderlijk gunstig geweest door een combinatie van factoren: De viering van Utrecht 900 jaar stadsrechten heeft gezorgd voor een extra grote aandacht voor geschiedenis en erfgoed en daarmee steeg het aantal deelnemers aan rondleidingen en cursussen flink.

De inkomsten voor deze twee -niet gesubsidieerde- activiteiten waren daardoor respectievelijk 40% en 60% hoger dan begroot.

Tegelijkertijd werd aan de uitgavenkant in het licht van de tekorten in voorgaande jaren een zuinig beleid gevoerd op het gebied van organisatiekosten (zaalhuur e.d.) en PR.

Dit heeft geresulteerd in een aanzienlijk overschot ad € 11.961 in de jaarrekening 2022 dat kan worden toegevoegd aan de reserves, waarbij als bestemmingsreserves worden aangemerkt een bedrag van € 5.000 voor professionalisering en een bedrag van € 5.000 voor extra activiteiten in het kader van het 35 jarig jubileum in 2024.

Het restant komt bij de algemene reserve die daarmee uitkomt op € 52.727.

De omvang van die algemene reserve is o.i. verantwoord ter dekking van eventuele risico's op het punt van vaste verplichtingen als huur en salarissen in het geval van een calamiteit.

Gilde Utrecht is de Gemeente Utrecht erkentelijk voor de ook in 2022 toegekende subsidie die een belangrijke voorwaarde is voor de continuering van ons vrijwilligerswerk.

Namens het bestuur

J.T.K. Marcelis (voorzitter);
E.H.M. Povel (penningmeester) uitgetreden 31 december 2022;
R. v.d. Weerd (penningmeester) aangetreden 1 januari 2023;
L.M.J. Kuipers (secretaris);
A.A. Verhagen (bestuurslid);
M.J.G.H. Verviers (bestuurslid).

BALANS (na winstbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
ACTIVA		
materiële vaste activa		
apparatuur	-	1.306
vlottende activa		
vorderingen		
overige vorderingen en overlopende activa	4.962	3.300
liquide middelen	70.190	68.900
totaal activa	75.152	73.506

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
eigen vermogen				
algemene reserve	52.727		50.766	
bestemmingsreserve ontwikkeling Erfgoed Utrecht	7.933		7.933	
bestemmingsreserve 35 jarig bestaan	5.000		-	
bestemmingsreserve professionalisering	5.000		-	
		70.660		58.699
kortlopende schulden				
crediteuren	1.292		3.565	
loonheffingen	3.200		2.942	
overige schulden en overlopende passiva	-		8.300	
		4.492		14.807
totaal passiva		75.152		73.506

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2022 €	begroting 2022 €	realisatie 2021 €
BATEN			
subsidies	90.629	87.125	85.000
verleende diensten	59.279	46.000	31.758
overige opbrengsten	4	-	7
	<u>149.912</u>	<u>133.125</u>	<u>116.765</u>
LASTEN			
personeel	62.867	64.575	61.628
huisvesting	21.855	23.100	20.373
algemeen	30.035	29.200	28.287
kosten van de activiteiten	22.627	25.500	6.704
overige lasten	567	-	310
	<u>137.951</u>	<u>142.375</u>	<u>117.302</u>
resultaat	<u>11.961</u>	<u>- 9.250</u>	<u>- 537</u>
resultaatverdeling			
toevoeging bestemmingsreserve 35 jaar bestaan	5.000	-	-
toevoeging overig besteedbaar vermogen	1.961	- 9.250	- 537
toevoeging bestemmingsreserve	5.000	-	-
	<u>11.961</u>	<u>- 9.250</u>	<u>- 537</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de in Nederland geldende RJ-richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers in de balans en staat van baten en lasten zijn ten dele geherrubriceerd om een betere vergelijkbaarheid mogelijk te maken. Deze herrubricering heeft verder geen impact op het resultaat.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichting wordt ingedeeld in reserves (vrij besteedbaar vermogen) en fondsen (niet vrij besteed vermogen). Een deel van de reserves kan door het bestuur worden afgezonderd voor een speciaal doel. Deze bestemmingsreserves worden gevormd door (een deel van) het positieve resultaat van enig jaar te bestemmen voor dat doel.

Het positieve resultaat dat geen bestemming heeft gekregen wordt toegevoegd aan de egalisatie reserve.

Indien in enig jaar donaties door derden zijn bestemd voor een speciaal doel en deze donatie is nog niet (volledig) besteed, dan wordt het restant toegevoegd aan een bestemmingsfonds voor dat doel.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte afwaarderingen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen. Deze afwaarderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders gemeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Projecten

De baten en lasten inzake lopende projecten worden in balans tot uitdrukking gebracht. Zodra het project is afgerond worden de project baten en lasten verantwoord in de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondbeginselen.

Winsten worden in de staat van baten en lasten verantwoord en toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate en de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn genoten, rekening houdend met de geldende subsidievoorwaarden. De bate worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze wordt ontvangen.

Opbrengsten wandelingen en cursussen

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

TOELICHTING OP DE BALANS (activa)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
apparatuur		
stand begin boekjaar	1.306	3.048
af: afschrijving 33,3%	1.306	1.742
	<u>-</u>	<u>1.306</u>
overige vorderingen en overlopende activa		
vooruitbetaalde huur	1.662	-
waarborgsom	3.300	3.300
	<u>4.962</u>	<u>3.300</u>
liquide middelen		
Rabobank spaarrekening	40.012	40.007
Rabobank rekening-courant	7.882	18.353
ING Bank	22.296	10.540
	<u>70.190</u>	<u>68.900</u>

TOELICHTING OP DE BALANS (passiva)

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
algemene reserve		
stand begin boekjaar	50.766	51.303
bij: resultaatverdeling	1.961	- 537
stand einde boekjaar	<u>52.727</u>	<u>50.766</u>

bestemmingsreserve ontwikkeling Erfgoed Utrecht

stand begin boekjaar	7.933	7.933
bij: resultaatverdeling	-	-
stand einde boekjaar	<u>7.933</u>	<u>7.933</u>

Dit betreft een reserve ten behoeve van toekomstige personeelsuitgaven.

bestemmingsreserve 35 jarig bestaan

stand begin boekjaar	-	-
bij: resultaatverdeling	5.000	-
stand einde boekjaar	<u>5.000</u>	<u>-</u>

De reserve wordt gevormd t.b.v. het 35 jaar bestaan in 2024.

bestemmingsreserve professionalisering

stand begin boekjaar	-	-
bij: resultaatverdeling	5.000	-
stand einde boekjaar	<u>5.000</u>	<u>-</u>

De reserve wordt gevormd t.b.v. ICT kantoor en ontwikkeling wandelingen en cursussen.

crediteuren

te betalen facturen	<u>1.292</u>	<u>3.565</u>
---------------------	--------------	--------------

TOELICHTING OP DE BALANS (passiva)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
loonheffingen		
aangifte december	<u>3.200</u>	<u>2.942</u>
overige schulden en overlopende passiva		
cadeau vrijwilligers	-	900
voorstelontvangen bedragen	-	3.400
eindejaarsbijeenkomst	-	4.000
	<u>-</u>	<u>8.300</u>

niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst inzake het perceel lange Smeestraat 7 te Utrecht.
De huurovereenkomst is aangegaan t/m 30 april 2023.
De netto huurprijs over het jaar 2022 bedraagt € 19.944.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2022 €	begroting 2022 €	realisatie 2021 €
subsidies			
Gemeente Utrecht, reguliere subsidie	87.125	87.125	85.000
Gemeente Utrecht, 900 jaar Utrecht	3.400	-	-
Gemeente Utrecht, loonkostensubsidie	104	-	-
	<u>90.629</u>	<u>87.125</u>	<u>85.000</u>
verleende diensten			
wandelingen	49.317	35.000	26.446
cursussen	1.351	-	570
cluster taal	2.415	3.000	1.237
bijdrage LMUK	5.123	4.000	1.534
bijdrage LMUBK	-	4.000	1.949
bijdrage KF Hein Fonds	1.000	-	-
overige opbrengsten	73	-	22
	<u>59.279</u>	<u>46.000</u>	<u>31.758</u>
overige opbrengsten			
rente baten	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>7</u>
personeel			
<i>salarissen</i>			
bruto salarissen	<u>52.741</u>	<u>64.575</u>	<u>51.453</u>
<i>sociale lasten</i>			
premies werknemersverzekeringen	<u>9.642</u>	<u>-</u>	<u>9.748</u>
<i>overige personeelskosten</i>			
overige personeelslasten	<u>484</u>	<u>-</u>	<u>427</u>
totaal personeel	<u>62.867</u>	<u>64.575</u>	<u>61.628</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2022 €	begroting 2022 €	realisatie 2021 €
huisvesting			
huur	19.944	20.125	19.944
onderhoud en schoonmaak	1.574	1.475	280
overige huisvestingskosten	337	1.500	149
	<u>21.855</u>	<u>23.100</u>	<u>20.373</u>
algemeen			
bestuurskosten	3.070	-	3.250
representatie	300	-	-
kantoorbenodigdheden	5.535	9.000	1.647
kopieer- en drukwerk/publiciteit	5.929	10.000	9.031
porti	2.067	-	34
accountancy	1.967	3.000	2.157
automatisering en onderhoud	7.772	6.000	7.113
assuranties	933	-	1.428
afschrijving apparatuur	1.306	1.200	1.742
overige algemene kosten	2.223	-	1.885
doorberekende kosten 900 jaar Utrecht	- 1.067	-	-
	<u>30.035</u>	<u>29.200</u>	<u>28.287</u>
kosten van de activiteiten			
lasten wandelingen	2.550	6.000	1.561
vrijwilligerskosten	9.115	9.000	3.487
lasten cursussen	6.584	10.500	1.656
lasten cultureel erfgoed	400	-	-
lasten balie	578	-	-
900 jaar Utrecht	3.400	-	-
	<u>22.627</u>	<u>25.500</u>	<u>6.704</u>
overige lasten			
<i>financiële lasten</i>			
betalde bankrente en -kosten	<u>567</u>	<u>-</u>	<u>310</u>