

STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

FINANCIEEL VERSLAG

1 januari 2017 tot en met 31 december 2017

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.  
Datum: 10 juli 2018  
Behorende bij briefnummer: 1364  
d.d.: 10/07/2018  
Paraaf:



## **STICHTING UTRECHT NATUURLIJK**

### **Inhoudsopgave**

#### **Algemeen**

	Pagina
1. Jaarverslag van het bestuur	1
2. Gegevens van de rechtspersoon	3
3. Vaststelling van de jaarrekening	4

#### **Jaarrekening**

1. Balans per 31 december 2017	5
2. Staat van baten en lasten over 1 januari 2017 t/m 31 december 2017	6
3. Grondslagen van de jaarrekening	7
4. Toelichting op de balans	9
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	13
6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	18

#### **Overige gegevens**

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
--	----



**STICHTING UTRECHT NATUURLIJK**

**1. Jaarverslag van het bestuur**



## Bestuursverslag (jaarrekening 2017)

Als bestuur hebben we ook in 2017 kunnen zien hoe onze stichting stap voor stap groeit naar een volwassen, efficiënte en professionele zelfstandige organisatie. Wij beseffen dat wij bij het werken aan een groene, gezonde en duurzame stad naast al onze medewerkers en vrijwilligers, samenwerkingspartners en Utrechters nodig hebben. Onze organisatie wordt effectiever en levert zo een substantiële bijdrage aan duurzaam opgroeien, leven, werken en recreëren in de stad. En aan de maatschappelijke betrokkenheid van de Utrechters.

In 2017 hebben wij als bestuur onderzocht of de bestuursvorm nog wel voldoet aan wat deze stichting nodig heeft. We hebben geconstateerd dat de stichting toe is aan een volgende stap in de bestuurlijke aansturing. In goed overleg met onze Ondernemingsraad en de gemeente hebben wij gekozen voor besturing volgens een Raad van Toezichtmodel. In 2018 zal dit geëffectueerd worden.

In het afgelopen jaar is de samenstelling van het bestuur gewijzigd. Op 1 mei 2018 is de voorzitter Nicoline Meijer afgetreden en zijn haar taken overgenomen door Paul Kokkeler. Op 1 september 2017 nam Anneke van Veen afscheid als bestuurslid en op 1 november trad Bowine Wijffels af. De drie afgetreden bestuursleden willen de stichting graag ondersteunen als ambassadeur op het moment dat het Raad van Toezichtmodel in werking treedt. Daarmee kan de stichting nog langer profiteren van hun inhoudelijke kennis en kwaliteiten.

Per 1 december 2017 bestond het bestuur uit:

- Paul Kokkeler (voorzitter)
- Victor Pastoor (secretaris)
- Stan Beelen (penningmeester)

In verband met het voornemen om in 2018 over te schakelen naar een Raad van Toezicht, zijn de vacatures in het bestuur nog niet opgevuld.

Op het stevige fundament van de organisatie bouwen wij samen verder met de 205 medewerkers (dit is inclusief vrijwilligers en medewerkers in de flexibele schil). Met steeds beter herkenbare producten en diensten leveren zij een mooie prestatie op de negen locaties van de stichting. Nieuwe samenwerkingsverbanden op onze locaties stellen extra eisen aan onze bedrijfsvoering. Een interessante, uitdagende en inspirerende opgave, niet alleen bij Castellum Hoge Woerd maar ook in toenemende mate op onze andere locaties. Eind 2017 heeft Utrecht Natuurlijk de uitvoering van de beleidsregel voor het speeltuinwerk op Griftsteede en Eilandsteede toegekend gekregen. Vanaf 2018 zal Utrecht Natuurlijk het sociaal en technisch beheer daarvan overnemen. Een logische en zinvolle stap, waarop onze medewerkers zich in 2017 stevig hebben voorbereid.

Het boekjaar 2017 is ondanks de toegenomen werkgeverslasten in verband met o.a. hogere pensioenpremies en salarisverhogingen conform het akkoord over de rechtspositieregeling afgesloten met een positief resultaat van € 252.269. Dit resultaat is te herleiden tot project- en overige inkomsten en incidenteel resultaat een te hoge afdracht aan de belastingdienst van de door de werkgever te betalen loonheffing in de jaren 2015 tot en met 2017.

Onze tijdelijk overtollige liquide middelen houden wij aan op spaarrekeningen en wij onderzoeken steeds of dat op een zo duurzaam mogelijke manier vorm kan krijgen.

Een uitgebreidere toelichting op de activiteiten in dit boekjaar leest u zowel in de volgende hoofdstukken van deze jaarrekening als in ons jaarverslag over 2017.

In het bestuursverslag bij de jaarrekening 2016 merkten wij op dat er altijd ontwikkeling en verbetering nodig is in de werkprocessen van de stichting 'nu begint het pas echt' riepen wij. En ja, zo is dat. In de intense maatschappelijke dynamiek spelen wij onze rol alert, vitaal en vanuit de basis van de samenleving, met de altijd aanwezige natuur als een van onze leermeesters.



## STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

### 2. Gegevens van de rechtspersoon

Naam rechtspersoon: Stichting Utrecht Natuurlijk  
Statutaire vestigingsplaats: Utrecht

#### Samenstelling bestuur (per 31 december 2017):

Mevrouw C.A. Reijnhout	Directeur
De heer S.T.M. Beelen	Penningmeester
De heer T.V.J. Pastoor	Secretaris
De heer P. Kokkeler	Voorzitter

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

#### ***Oprichting en doel***

De Stichting Utrecht Natuurlijk is opgericht bij notariële akte d.d. 30 oktober 2014.

De stichting heeft volgens artikel 3 van de statuten ten doel:

- a) het realiseren, beheren en toegankelijk maken van recreatieve en educatieve locaties voor natuur en milieu in de gemeente Utrecht;
- b) het bevorderen van een groene, gezonde en duurzame stad Utrecht;
- c) het door educatie, recreatie en communicatie activiteiten leveren van bijdragen aan duurzaam opgroeien, leven, werken en recreëren in de gemeente Utrecht;
- d) het bevorderen van de maatschappelijke betrokkenheid van Utrechters, gericht op een groen, gezond en duurzaam Utrecht;
- e) het verkrijgen, beheren, exploiteren en vervreemden van onroerende zaken en andere registergoederen.

De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 61780626.  
Op [www.anbiplein.nl](http://www.anbiplein.nl) zal de verkorte jaarrekening gepubliceerd worden.  
Aan de stichting is per 30 oktober 2014 een ANBI status toegekend.



**STICHTING UTRECHT NATUURLIJK**

**3. Vaststelling van de jaarrekening**

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld in zijn vergadering d.d. 17 juli 2018.

Voorzitter:



Secretaris:



Penningmeester:



Directie:



# STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

## 1. Balans per 31 december 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
ACTIVA		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
ICT	61.256	84.104
Vervoermiddelen	16.917	25.785
Overige vaste activa	104.864	106.107
	<u>183.037</u>	<u>215.996</u>
<b>Onderhanden projecten</b>	-	4.320
<b>Vorderingen op korte termijn en overlopende activa</b>		
Debiteuren	261.354	301.962
Overlopende activa	485.651	365.746
Liquide middelen	1.211.895	1.194.906
	<u>1.958.900</u>	<u>1.862.615</u>
	<u>2.141.938</u>	<u>2.082.931</u>
PASSIVA		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	446.025	193.756
Bestemmingsreserve onderhoud	200.324	200.324
Bestemmingsreserve frictiekosten	14.523	14.523
	<u>660.872</u>	<u>408.603</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Jubileumvoorziening	22.236	15.838
<b>Schulden op lange termijn</b>	725.809	777.214
<b>Schulden op korte termijn en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	116.121	252.926
Belastingen en sociale lasten	336.668	377.385
Overlopende passiva	280.232	250.966
	<u>2.141.938</u>	<u>2.082.931</u>

**STICHTING UTRECHT NATUURLIJK**

**2. Staat van baten en lasten over 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017**

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
	€		€
<b>BATEN</b>			
Subsidiebat en overige bijdragen	3.813.476	3.772.476	3.731.033
Overige opbrengsten	110.964	129.465	215.190
	<u>3.924.440</u>	<u>3.901.941</u>	<u>3.946.223</u>
<b>LASTEN</b>			
Diverse kosten exploitatie	151.210	156.938	125.235
Personeelskosten	2.479.262	2.632.885	2.660.684
Afschrijvingen materiële vaste activa	54.766	50.000	53.054
Overige personeelskosten	130.458	116.449	91.188
Huisvestingskosten	193.229	261.212	222.390
Inventariskosten	49.044	31.200	40.830
Dierenkosten	132.124	138.150	120.946
Projectkosten	101.260	112.000	102.154
Overheadkosten	379.153	401.340	580.968
	<u>3.670.507</u>	<u>3.900.174</u>	<u>3.997.448</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Ontvangen bankrente	-		3.844
Betaalde rente leningen	-1.665		-2.081
Resultaat	<u>252.269</u>		<u>-49.462</u>
<b>Resultaatbestemming:</b>			
Onttrekking/toevoeging aan algemene reserve	252.269		-49.462
Toevoeging algemene reserve uit best.reserve frictie			<u>185.477</u>
	<u>252.269</u>		<u>136.015</u>





## STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

### 3. Grondslagen van de jaarrekening

#### 3.1.1 Algemeen

##### **Doel van de stichting**

De stichting heeft ten doel de natuur dichterbij te brengen en Utrecht groener, gezonder en duurzamer voor alle Utrechters te maken. De stichting organiseert activiteiten, cursussen en evenementen. Bedrijven en Utrechters met een duurzaam initiatief kunnen bij de stichting terecht voor projecten, advies en begeleiding. De stichting biedt tevens een uniek onderwijsprogramma boordevol natuurervaringen. De stichting exploiteert 9 locaties verspreid over de gehele stad Utrecht.

##### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met "Richtlijn voor de Jaarverslaggeving kleine Rechtspersonen C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven".

##### **Boekjaar**

Het boekjaar loopt van 1 januari 2017 t/m 31 december 2017.

#### 3.1.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Activa en passiva**

Voor zover niet anders gemeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven van het moment van ingebruikneming.

##### **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 termijn. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen winst toegerekend. De projectekosten 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 worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor zover niet anders vermeld staan alle liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.

##### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

##### **Kortlopende schulden**

Opgenomen schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **3. Grondslagen van de jaarrekening (vervolg)**

#### ***Waarderingsgrondslagen WNT***

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

#### **3.1.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Lasten worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn tegen historische kostprijzen cq. uitgaafprijzen; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

##### ***Vennootschapsbelasting***

Stichting Utrecht Natuurlijk beoogt het algemeen nut, heeft geen winstoogmerk en heeft een ANBI-status. Derhalve is Stichting Utrecht Natuurlijk vooralsnog vrijgesteld van vennootschapsbelasting.



## STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

### 4. Toelichting op de balans

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen	Overige vaste activa	ICT	Totaal
	€	€		€
Boekwaarde per 1 januari 2017	25.785	106.107	84.104	215.996
<i>Mutaties</i>				
Investerings		21.876		21.876
Afschrijvingen	-8.868	-23.051	-22.848	-54.767
Saldo mutaties	-8.868	-1.175	-22.848	-32.891
<i>Stand per 31 december 2017</i>				
Aanschaffingswaarde	79.695	162.105	114.238	356.038
Cumulatieve afschrijvingen	-62.778	-57.241	-52.982	-173.001
Boekwaarde per 31 december 2017	16.917	104.864	61.256	183.037
Afschrijvingspercentage	12,5%	10-20%	20%	

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€

#### Vorderingen op korte termijn en overlopende activa

Debiteuren	264.414	305.022
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.060	-3.060
	<u>261.354</u>	<u>301.962</u>

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Het grootste deel van de debiteurenpositie betreft de Gemeente Utrecht voor een totaalbedrag van € 280.152.

#### Onderhanden projecten

Geactiveerde kosten onderhanden projecten	4.320	4.320
Voorziening onderhanden projecten	-	-
Gefactureerde termijnen	-4.320	-
	<u>-</u>	<u>4.320</u>

## STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

### 4. Toelichting op de balans (vervolg)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen BTW uit compensatiefonds	286.826	302.571
Nog te factureren bedragen	40.807	47.331
Nog te ontvangen loonheffing voorgaande jaren	157.853	-
Nog te ontvangen fondsen		12.000
Nog te ontvangen bankrente	165	3.844
	<u>485.651</u>	<u>365.746</u>

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

### Liquide middelen

Kassen	2.873	3.925
Rabobank, spaarrekening	849.344	845.500
Rabobank, betaalrekening	300.765	300.509
Rabobank, betaalrekening Koppelsteede	10.521	8.305
Rabobank, betaalrekening Eilandsteede	9.803	5.321
Rabobank, betaalrekening Steede Hoge Woerd	2.752	2.534
Rabobank, betaalrekening Gagelsteede	13.872	7.867
Rabobank, betaalrekening Griffsteede	21.965	16.743
Rabobank, betaalrekening Stadstuinen	-	4.203
	<u>1.211.895</u>	<u>1.194.906</u>

### Eigen vermogen

#### Algemene reserve

Saldo per 1 januari	193.756	57.741
Inbreng vanuit NMC		
Resultaatbestemming	252.269	-49.462
Mutatie bestemmingsreserve onderhoud		
Mutatie bestemmingsreserve frictiekosten		185.477
Saldo per 31 december	<u>446.025</u>	<u>193.756</u>

#### Bestemmingsreserve onderhoud

Saldo per 1 januari	200.324	200.324
Mutatie in boekjaar		
Saldo per 31 december	<u>200.324</u>	<u>200.324</u>

Deze reserve wordt ingezet om preventief en/of noodzakelijk huurders- en grondonderhoud uit te kunnen voeren op één of meerdere locaties.



## STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

### 4. Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve frictiekosten</u>		
Saldo per 1 januari	200.000	200.000
Mutatie in boekjaar	-185.477	-185.477
Saldo per 31 december	<u>14.523</u>	<u>14.523</u>

Deze reserve wordt ingezet om de resterende frictiekosten van de verzelfstandiging te bekostigen.

Totaal eigen vermogen	<u>660.872</u>	<u>408.603</u>
-----------------------	----------------	----------------

### Voorzieningen

#### Jubileumvoorziening

Saldo per 1 januari 2017	15.922	15.922
Mutatie in boekjaar	6.314	-84
Saldo per 31 december 2017	<u>22.236</u>	<u>15.838</u>

### Schulden op lange termijn

#### Lening o/g gemeente Utrecht

Saldo per 1 januari	41.619	52.024
<i>Mutaties</i>		
Opgenomen lening		
Aflossing in boekjaar	-10.405	-10.405
<i>Stand per 31 december</i>		
Hoofdsom	<u>31.214</u>	<u>41.619</u>
Kortlopend deel	-10.405	-10.405
Saldo per 31 december 2017	<u>20.810</u>	<u>31.215</u>

De stortingsdatum van de lening is bepaald op 30 januari 2015.  
De lening zal in 5 jaar worden afgelost, te beginnen in 2016.  
De rente bedraagt 4%.



#### 4. Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Lening suppletie subsidie gemeente Utrecht</b>		
Saldo per 1 januari	746.000	787.000
<i>Mutaties</i>		
Opgenomen lening		
Aflossing in boekjaar	-41.000	-41.000
<i>Stand per 31 december</i>		
<i>Hoofdsom</i>	<u>705.000</u>	<u>746.000</u>

De lening is ontvangen van de Gemeente Utrecht ter financiering van de frictie- en implementatiekosten. De lening wordt in 20 jaar afgelost door een jaarlijkse inhouding op de subsidieverlening.

De rente bedraagt 0% op jaarbasis.

#### Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen

##### Schulden aan handelscrediteuren

Crediteuren	<u>116.121</u>	<u>252.926</u>
	<u>116.121</u>	<u>252.926</u>

##### Belastingen en sociale lasten

Omzetbelasting	311.253	167.276
Loonheffing		131.148
Pensioenen	<u>25.415</u>	<u>78.961</u>
	<u>336.668</u>	<u>377.385</u>

Stichting Utrecht Natuurlijk is met de belastingdienst in overleg getreden ten aanzien van de omzetbelasting en de hiermee samenhangende positie in de jaarrekening. Voor zover bekend zijn alle financiële effecten ten aanzien van de omzetbelasting over het boekjaar 2017 en eerdere jaren in deze jaarrekening verwerkt. De uiteindelijke fiscale positie ultimo 2017 is afhankelijk van de afstemming met de belastingdienst die momenteel nog gaande is. Mogelijk heeft de afstemming met de Belastingdienst nog financiële impact op het boekjaar 2017 of eerdere jaren, deze zal worden verwerkt in de jaarrekening over het boekjaar 2018.

##### Overlopende passiva

Reservering vakantiedagen	137.959	136.177
Reservering vakantiegeld	-	63.203
Aflossingsverplichting lening o/g Gemeente Utrecht	10.405	10.405
Nog te ontvangen facturen SIDO	19.954	4.725
Diversen	<u>111.914</u>	<u>36.456</u>
	<u>280.232</u>	<u>250.966</u>

## STICHTING UTRECHT NATUURLIJK

### 5. Toelichting op de staat van baten en lasten

<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
€		€
3.166.385	3.125.385	3.096.117
647.091	647.091	634.916
<u>3.813.476</u>	<u>3.772.476</u>	<u>3.731.033</u>

#### Subsidiebaten en overige bijdragen

Prestatiesubsidie (Gemeente Utrecht)  
Dienstverleningsovereenkomst CHW

De subsidies zijn nog niet definitief vastgesteld.

Het inkomen uit de dienstverleningsovereenkomst laat een stijging zien t.o.v. voorgaand jaar vanwege het progressieve karakter van deze post. Dit houdt in dat de DVO ieder jaar opnieuw wordt berekend op basis van het aantal bewoners in de wijk Leidsche Rijn.

Vanaf boekjaar 2016 valt jaarlijks € 41.000 vrij t.g.v. de prestatiesubsidie t.l.v. de suppletie subsidie welke is opgenomen in de balans.

#### Overige opbrengsten

Verkoop producten	25.171	37.615	26.058
Verhuur ruimte	17.059	15.750	25.916
Inkomsten projecten	11.992	35.000	48.259
Doorberekening exploitatie	15.466	21.600	77.510
Overige opbrengsten	32.333	19.500	28.834
Opbrengsten Educatie- en publieksactiviteiten	8.944	-	8.613
	<u>110.964</u>	<u>129.465</u>	<u>215.190</u>

De overige opbrengsten vallen lager uit dan begroot. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan het feit dat de inkomsten uit projecten zo'n € 23.000 hoger uitvallen dan vooraf ingeschat.



## 5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
	€		€
<b>Diverse kosten exploitatie</b>			
Educatie- en publieksactiviteiten	105.823	115.290	84.061
Cons. Versn. Cater.	24.066	15.000	20.306
Inkoop producten	21.321	26.648	20.867
Overige	-	-	-
	<u>151.210</u>	<u>156.938</u>	<u>125.235</u>

### **Personeelskosten**

Brutolonen en -salarissen	1.434.671	2.202.128	1.484.136
Flexibele schil	518.218	430.757	364.085
Sociale lasten	81.437	P.M.	365.034
Pensioenlasten	218.880	P.M.	190.677
Reservering vakantiegeld	109.557	P.M.	113.998
Reservering eindejaarsuitkering	83.898	P.M.	84.864
Reservering vakantiedagen	1.782	P.M.	37.685
Reservering levensloop	20.122	P.M.	20.205
Reservering IKB	10.697	P.M.	
	<u>2.479.262</u>	<u>2.632.885</u>	<u>2.660.684</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE)

41

41

De personeelskosten zijn gestegen als gevolg van drie factoren. Allereerst de stijging van het werkgeversaandeel in de pensioenen. en de lonen zijn gestegen, doordat UN de rechtspositieregeling van de gemeente Utrecht volgt. Verder is er substantieel meer ingehuurd door de ziekte van medewerkers op twee locaties.

De sociale lasten laten een daling zien vanwege een correctie loonheffingen over de boekjaren 2015, 2016 en 2017.

Stichting Utrecht Natuurlijk heeft zich aangesloten bij het ABP, het pensioenfonds voor overheid en onderwijs. Alle personeelsleden zijn in deze regeling opgenomen. Sprake is van een toegezegde bijdrageregeling, waarbij de stichting slechts gehouden is tot het afdragen van de pensioenpremies. De werkgeversbijdrage van de pensioenpremies worden verantwoord als last in het jaar waar ze betrekking op hebben.





## 5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
	€		€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Vervoermiddelen	8.868	P.M.	9.962
ICT	22.847	P.M.	25.648
Overige vaste activa	23.051	P.M.	17.444
	<u>54.766</u>	<u>50.000</u>	<u>53.054</u>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskostenvergoedingen	25.221	24.000	20.744
HR kosten	42.646	31.000	27.651
Vrijwilligersvergoedingen	17.514	23.700	20.255
Dotatie jubileumvoorziening	6.398		1.576
Werkkleding	14.535	10.749	3.222
Communicatie	18.510	22.500	10.088
Materiaal- en drukkosten			5.160
Bestuurskosten	4.001	1.500	1.217
OR kosten/advies	1.633	3.000	1.197
Overige personeelskosten			79
	<u>130.458</u>	<u>116.449</u>	<u>91.188</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Onderhoud terreinen	33.695	93.500	64.313
Onderhoud gebouwen	32.453	34.375	34.089
Schoonmaakkosten	53.471	55.500	60.184
Gas, water en electra	56.956	51.537	47.174
Beveiliging	8.498	16.500	8.893
Afvalverwerking	8.157	9.800	7.738
	<u>193.229</u>	<u>261.212</u>	<u>222.390</u>

De huisvestingskosten zijn voornamelijk gedaald door de lager dan begrote uitgaven op de post onderhoud terreinen.

## 5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
	€		€
<b>Inventariskosten</b>			
Materialen	36.944	15.500	23.739
Kantoorbenodigdheden	8.907	11.700	11.462
Printer	3.193	4.000	5.630
	<u>49.044</u>	<u>31.200</u>	<u>40.830</u>

De kosten voor inventaris zijn hoger dan ingeschat. Dit komt voornamelijk door het feit dat een aantal kleine aanschaffingen zijn gedaan die niet in aanmerking komen voor activatie op balans.

### Dierenkosten

Ruwvoer	51.234	37.750	46.015
Dierenartskosten	21.163	29.000	20.971
Mengvoer	20.141	26.000	19.537
Dierbenodigdheden	20.630	28.500	16.041
Mestafvoer	14.000	14.000	14.000
Diervverzorging externen	4.955	2.900	4.382
	<u>132.124</u>	<u>138.150</u>	<u>120.946</u>

### Projectkosten

SIDO	90.000	90.000	90.000
Onderzoek en advieskosten	11.260	22.000	12.154
	<u>101.260</u>	<u>112.000</u>	<u>102.154</u>



## 5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
	€		€
<b>Overheadkosten</b>			
Frictiekosten	31.117	-	190.455
ICT (incl. telefoonkosten)	66.204	77.500	71.126
Outsourcingskosten	58.138	47.430	63.608
CHW gezamenlijke kosten	47.098	40.000	58.797
Huisvestingslasten	43.319	50.000	37.596
Verzekeringen	32.023	24.550	27.895
Vorming en opleiding	17.500	49.000	43.031
Belastingen en heffingen	20.431	34.000	13.240
CHW ontwikkeling en directievoering		-	600
Overkoepelende activiteiten	100		7.474
Cons. Versn. Cater.	1.598	8.000	3.101
Accountantskosten	25.000	15.250	26.384
Kosten voertuigen	8.024	8.810	6.140
Onderzoekskosten			
Public Relations	-	-	-
Bankkosten	1.447	800	1.755
Samenwerkingsactiviteiten	6.544	10.000	79
Arbo en milieu zaken (KAM)	4.188	6.000	-
Overige (onvoorziene) kosten	16.422	30.000	29.687
	<b>379.153</b>	<b>401.340</b>	<b>580.968</b>

De overheadkosten zijn lager dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat er op de posten vorming en opleiding en ICT minder is uitgegeven dan waar vooraf rekening mee was gehouden. De verwachting is dat deze kosten volgend jaar weer op begrotingsniveau zullen uitkomen.

### Andere rentelasten en soortgelijke kosten

Rente, lening gemeente Utrecht	1.665	-	2.081
	<b>1.665</b>	<b>0</b>	<b>2.081</b>

### Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente	0	0	3.844
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.844</b>



## 6. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2017 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	2017	2016
	C.A. Reijnhout	C.A. Reijnhout
1 Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-1-2015	1-1-2015
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) (in €)	103.411	104.451
7 Winstdelingen en bonusbetalingen (in €)	-	-
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) (in €)	-	123
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6, 7 en 8)	103.411	104.574
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	2.978	7.005
11 Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	106.389	111.579
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	181.000	179.000
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-
14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000	

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
S.T.M. Beelen	Penningmeester
T.V.J. Pastoor	Secretaris
P. Kokkeler	Voorzitter
B.E.M. Wijffels	Lid

**Toelichting**

Het bezoldigingsmaximum voor mevrouw Reijnhout bedraagt € 181.000. Dit maximum wordt niet overschreden.

De leden van de Raad van bestuur ontvangen geen bezoldiging. De voor hen geldende maxima worden dan ook niet overschreden.



## 1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en directie van Stichting Utrecht Natuurlijk

## A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Utrecht Natuurlijk te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Utrecht Natuurlijk op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven en het verantwoordings- en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en accountantsprotocol Gemeente Utrecht 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten 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 en het verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht 2016 en controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Utrecht Natuurlijk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens;

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

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.

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 andere informatie.

### 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 RJK C1 en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. 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 onderneming 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 onderneming te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderneming;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie 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.

---

Utrecht, 10 juli 2018

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

drs. J.S. Terlingen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

