

**Jaarverslaggeving 2018**

**Stichting de Wilg**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.</b>	<b>Jaarverslag 2018</b>	
1.1	Jaarverslag 2018	3
<b>2.</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	
2.1	Balans per 31 december 2018	5
2.2	Resultatenrekening over 2018	6
2.3	Kasstroomoverzicht over 2018	7
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
2.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	16
2.8	Wet Normering Topinkomens	18
<b>3.</b>	<b>Vaststelling en goedkeuring</b>	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2018	21
3.2	Resultaatbestemming	21
3.3	Gebeurtenissen na balansdatum	21
3.4	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	21
<b>4.</b>	<b>Overige gegevens</b>	
4.1	Nevenvestigingen	23
4.2	Controleverklaring	23
	<b>Bijlage 1 : Subsidie declaratie gemeente Utrecht</b>	<b>24</b>

# 1. JAARVERSLAG

## 1. JAARVERSLAG

### 1.1 Jaarverslag 2018

#### *Inleiding*

Stichting de Wilg is een lerende organisatie, die enerzijds gebruik maakt van reeds aanwezige kennis binnen de organisatie en anderzijds haar kennis opdoet en bijwerkt. Volledig werken op maat dus.

De meerjarige subsidie van de gemeente Utrecht liep van 2016 tot en met 2018. Dit was dus het laatste jaar in deze subsidiereeks. Wij hebben dit jaar benut om alle lopende zaken goed onder de loop te nemen, om tot een goede aanvraag te komen voor een nieuwe meerjarige subsidiereeks.

Stichting de Wilg is onderdeel van stichting MEEr-Groep. Begin 2018 is stichting MEE Amstel en Zaan als zusterorganisatie van stichting de Wilg toegetreden tot de MEEr-Groep. Tevens heeft begin 2018 een bestuurswisseling plaatsgevonden. Beide ontwikkelingen hebben weinig impact gehad op stichting de Wilg. Stichting de Wilg blijft grotendeels als zelfstandige entiteit binnen de MEEr-Groep opereren. Wel blijven wij kijken naar de mogelijkheden om gebruik te maken van gezamenlijke voordelen. Dit heeft er toe geleid dat wij vanaf 2019 de salarisadministratie gezamenlijk vorm geven.

#### *De Wilg in 2018*

Na de renovatie van ons pand, was in 2018 onze website toe aan een opknappbeurt. De website : [www.dewilg.nl](http://www.dewilg.nl) is in 2018 geheel vernieuwd en aangepast aan de huidige behoeften en tijd.

Uiteraard hebben wij ook in 2018 met diverse partijen in de stad samengewerkt. Met de vrijwilligerscentrale zijn wij een nieuw traject gestart om een gezamenlijk trainingsaanbod te realiseren voor alle vrijwilligers in de stad. Ook andere partijen participeren hier in.

Met toestemming van de gemeente hebben wij een deel van onze egalisereserve in 2018 gebruikt om een kas op ons terrein te plaatsen. Deze kas vergroot en verbreedt de mogelijkheden voor activiteiten en is tegelijkertijd een middel om de verbinding met de buurtbewoners verder te verbreden. Iedereen kan in de kas of in de tuin genieten van een kopje thee. Geschonken door de vrijwilligers en bijzondere vrijwilligers van de Wilg.

Een terugkerend thema is Toegankelijkheid in de stad. Ook in 2018 heeft stichting de Wilg haar bijdrage geleverd aan diverse activiteiten die betrekking hebben op dit thema.

De activiteiten zijn volgens afspraak verlopen. Er was een goede bezetting van de activiteiten en de deelnemers waren zeer tevreden. Ook de jaarlijkse Lichtjesticht (eind december) was succesvol met zo'n 1.400 bezoekers. De afgesproken resultaten met de gemeente zijn ruimschoots gerealiseerd : een goede voorzet voor de toekomst.

Eind 2018 is de subsidie van gemeente Utrecht aan de Wilg met een jaar verlengd. Aangezien de dienstverlening van Wilg primair uit gemeentelijk gefinancierde activiteiten bestaat, is dit een cruciale voorwaarde om onze dienstverlening in 2019, maar ook de jaren daarna, voort te kunnen zetten, ten behoeve van de kwetsbare burgers in de stad Utrecht.

#### *Financiën in 2018*

De exploitatieresultaten van Stichting de Wilg worden gedoteerd aan de egalisereserve. Deze middelen mogen alleen besteed worden na toestemming van de gemeente Utrecht. De afgelopen jaren heeft stichting de Wilg de egalisereserve verhoogd, om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. Op dit moment is de egalisereserve dusdanig van omvang, dat verdere groei niet nodig en ook niet wenselijk is. In 2018 is daarom een klein negatief resultaat behaald en de verwachting is dat ook de komende jaren een neutraal of licht exploitatieresultaat behaald zal worden.

Vanzelfsprekend bedank ik onze cliënten, samenwerkingspartners en de gemeente Utrecht voor het in stichting de Wilg gestelde vertrouwen in 2018. Dat vertrouwen kunnen wij waarmaken, dankzij de inzet en betrokkenheid van al onze professionals en vrijwilligers. Ook hen dank ik daarom van harte.

Utrecht, maart 2019

Cees van der Wal  
Bestuurder

## 2. JAARREKENING

**2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2018  
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	57.491	53.640
Totaal vaste activa		<u>57.491</u>	<u>53.640</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	52.848	119.202
Liquide middelen	3	373.666	295.610
Totaal vlottende activa		<u>426.514</u>	<u>414.812</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>484.005</u></u>	<u><u>468.452</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	4	353.724	361.067
Totaal eigen vermogen		<u>353.724</u>	<u>361.067</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
	5	130.281	107.385
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>484.005</u></u>	<u><u>468.452</u></u>

2.2 Resultatenrekening over 2018

	Ref.	Begroot 2018 €	2018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>				
Gemeentelijke opbrengsten maatschappelijke dienstverlening	8	974.000	976.932	1.012.913
Overige bedrijfsopbrengsten	9	170.000	180.068	163.213
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>1.144.000</u>	<u>1.157.000</u>	<u>1.176.126</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>				
Personeelskosten	10	805.000	815.708	782.790
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	18.000	9.767	6.745
Overige bedrijfskosten	12	321.000	338.868	272.889
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.144.000</u>	<u>1.164.343</u>	<u>1.062.424</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>0</u>	<u>-7.343</u>	<u>113.702</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			<u>2018</u>	<u>2017</u>
			€	€
Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsfonds stichting de Wilg			-7.343	113.702
			<u>-7.343</u>	<u>113.702</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		-7.343
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	11	9.767
		9.767
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	2	66.351
- kortlopende schulden	5	<u>22.897</u>
		89.248
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>91.672</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		91.672
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	1	-13.618
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>-13.618</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>78.054</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	295.610
Stand geldmiddelen per 31 december	3	<u>373.666</u>
Mutatie geldmiddelen		78.056

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.



## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 2.4.1 Algemeen

#### *Algemene gegevens en groepsverhoudingen*

Stichting de Wilg is statutair gevestigd te Utrecht en geregistreerd onder KvK-nummer 41177406. De hoofdvestiging is gelegen aan de Mecklenburglaan 3-5 te Utrecht. Stichting de Wilg vormt een bestuurlijke eenheid met de volgende stichtingen :

- Stichting MEEr-Groep
- Stichting MEE Amstel en Zaan
- Stichting MEE Utrecht, Gooi & Vecht

Stichting de Wilg stelt zich ten doel het ondersteunen van mensen met een beperking bij hun activiteiten op maatschappelijk, cultureel en recreatief terrein, teneinde hun participatie in de samenleving te bevorderen.

Op stichting de Wilg is de CAO Welzijn van toepassing, met alle bijbehorende regelingen.

#### *Verslaggevingsperiode*

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven (RJ 640) en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

#### *Gebruik van schattingen*

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De gemeentelijke subsidies worden aan de hand van deze jaarrekening vastgesteld, dus de hier opgenomen opbrengsten bevatten een mate van schattingen en veronderstellingen. Aangezien voldaan is aan de subsidievereisten van de betreffende gemeenten, zijn de risico's op dit gebied, naar oordeel van het management, beperkt.

#### *Verbonden rechtspersonen*

Stichting de Wilg is 100 % dochter van stichting MEEr-Groep.

### 2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van stichting de Wilg.

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### **Materiële vaste activa**

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Stichting de Wilg hanteert de volgende afschrijvingspercentages :

- Verbouwingen	10,00 %
- Inventaris	20,00 %
- ICT	33,33 %

Stichting de Wilg heeft geen rente geactiveerd.

Stichting de Wilg heeft geen panden in eigendom en dus ook geen kosten voor groot onderhoud.

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten die nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting de Wilg heeft geen vaste activa met een langlopende levensduur.

### **Voorraden**

Stichting de Wilg heeft geen materiële voorwaarden. Deze zijn derhalve op nihil gewaardeerd.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden 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.

### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De CAO Welzijn kent geen jubileumgratificatie. Daarom heeft stichting de Wilg geen voorziening jubileumverplichtingen.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Stichting de Wilg draagt het risico van arbeidsongeschiktheid door ziekte voor de eerste twee jaar overeenkomstig de CAO, waar stichting de Wilg niet voor verzekerd is. De voorziening langdurig verzuim is bepaald op basis van de inschatting welke medewerkers op 31-12-2018 ziek waren, niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0 % (2017 : 0 %), aangezien de looptijd van deze voorziening maximaal 2 jaar betreft.

### *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.

## 2.4.3 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.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

### *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.

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

### *Personele kosten*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door stichting de Wilg

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### *Pensioenen*

Stichting de Wilg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting de Wilg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting de Wilg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99,20 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting de Wilg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting de Wilg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### *Financiële baten en lasten*

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (en te ontvangen) en aan derden betaalde (en te betalen) interest.

### *Overheidssubsidies*

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

#### 2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

##### *Kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

#### 2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

#### 2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft stichting de Wilg zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.

**2.5 Toelichting op de balans**

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Verbouwingen	43.126	45.011
Inventaris	4.365	8.629
ICT	10.000	0
Totaal materiële vaste activa	<u>57.491</u>	<u>53.640</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	53.640	5.905
Bij: investeringen	13.618	54.479
Af: afschrijvingen	9.767	6.744
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>57.491</u>	<u>53.640</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

De vaste activa van stichting de Wilg zijn niet als zekerheid gesteld.

**2. Debiteuren en overige vorderingen**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	19.268	86.374
Vooruitbetaalde bedragen	26.895	26.086
Nog te ontvangen bedragen	6.685	6.742
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>52.848</u>	<u>119.202</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 2.928 (2017 : € 1.194).

Alle overige vorderingen kennen een verwachte resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

**3. Liquide middelen**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	373.653	295.466
Kassen	13	144
Totaal liquide middelen	<u>373.666</u>	<u>295.610</u>

**Toelichting:**

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	353.724	361.067
Totaal groepsvermogen	<u>353.724</u>	<u>361.067</u>

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds stichting de Wilg	361.067	-7.343	0	353.724
Totaal algemene en overige reserves	<u>361.067</u>	<u>-7.343</u>	<u>0</u>	<u>353.724</u>

#### Toelichting:

Het bestemmingsfonds de Wilg wordt jaarlijks gedoteerd met het resultaat boekjaar. Het bedrag wordt besteed aan de door de gemeente Utrecht gesubsidieerde activiteiten.

#### 5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	32.875	33.244
Belastingen en premies sociale verzekeringen	29.865	28.234
Schulden terzake pensioenen	1.716	2.341
Nog te betalen salarissen (incl. IKB)	29.607	29.131
Vakantiedagen	5.018	2.476
Te betalen bedragen	18.714	8.719
Schulden aan groepsmaatschappijen	12.486	3.240
Totaal overige kortlopende schulden	<u>130.281</u>	<u>107.385</u>

#### Toelichting:

De organisatie beschikt niet over een kredietfaciliteit.

De nog te betalen bedragen in het kader van het Individueel Keuze Budget (IKB) zijn opgenomen onder de nog te betalen salarissen.

#### 6. Financiële instrumenten

##### Algemeen

Stichting de Wilg maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare en ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

##### Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico op haar debiteuren en overige vorderingen. Deze vorderingen zijn van dusdanig geringe omvang, dat de stichting hierover geen risico loopt.

##### Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

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

Overzicht huurverplichtingen naar periode

Periode	tot 1 jaar	1 - 5 jaar	langer 5 jaar	Totaal
Huur de Wilg	€ 93.236	€ 0	€ 0	€ 93.236
<b>Totaal</b>	<b>€ 93.236</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 93.236</b>

Afgegeven garanties

Stichting de Wilg heeft geen bankgaranties afgegeven.

## 2.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>				
- aanschafwaarde	48.648	18.479	0	67.127
- cumulatieve afschrijvingen	3.637	9.850	0	13.487
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>45.011</u>	<u>8.629</u>	<u>0</u>	<u>53.640</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	3.030	0	10.588	13.618
- afschrijvingen	4.915	4.264	588	9.767
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	11.600	0	11.600
.cumulatieve afschrijvingen	0	11.600	0	11.600
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.885</u>	<u>-4.264</u>	<u>10.000</u>	<u>3.851</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>				
- aanschafwaarde	51.678	6.879	10.588	69.145
- cumulatieve afschrijvingen	8.552	2.514	588	11.654
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>43.126</u>	<u>4.365</u>	<u>10.000</u>	<u>57.491</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	20%	33%	



2.7 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

8. Gemeentelijke opbrengsten maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Subsidies gemeenten	974.000	976.932	1.012.913
Totaal	<u>974.000</u>	<u>976.932</u>	<u>1.012.913</u>

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden.

9 Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Overige dienstverlening :			
- Opbrengst activiteiten de Wilg	35.000	37.672	34.933
- Opbrengst activiteiten de Wilg via Abrona	82.000	87.384	85.032
Overige opbrengsten :			
- Huuropbrengsten	50.000	41.159	35.067
- Vergoeding stagefonds	0	3.617	8.181
- Overige opbrengsten	3.000	10.236	0
Totaal	<u>170.000</u>	<u>180.068</u>	<u>163.213</u>

**Toelichting:**

De overige opbrengsten bestaan in 2018 voornamelijk uit de opbrengsten inzake het project Samen naast Elkaar.

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Lonen en salarissen	494.000	496.126	472.181
Sociale lasten	82.000	83.350	75.744
Pensioenpremies	44.000	44.564	43.194
Mutatie nog te betalen vakantiedagen en PBL	0	2.542	-672
Andere personeelskosten:			
- Opleidingskosten	4.000	5.402	525
- Reis- en verblijfskosten	2.000	6.290	6.832
- Overige personeelskosten	7.000	2.933	619
Personeel niet in loondienst	172.000	174.501	184.367
Totaal personeelskosten	<u>805.000</u>	<u>815.708</u>	<u>782.790</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		11	11

**Toelichting:**

De kosten personeel niet in loondienst bestaan voor € 172.186 uit de inzet van WIJ3.0 op locatie de Wilg, waarvan stichting de Wilg kassier is.

## 2.7 Toelichting op de resultatenrekening

### 11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	18.000	9.767	6.745
Totaal afschrijvingen	<u>18.000</u>	<u>9.767</u>	<u>6.745</u>

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden.

### 12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Algemene kosten	72.000	78.155	62.144
Activiteitkosten	59.000	76.015	37.840
Huur en leasing	118.000	97.099	86.932
Energiekosten	25.000	29.681	24.843
Overige huisvestingskosten	47.000	57.918	61.130
Totaal overige bedrijfskosten	<u>321.000</u>	<u>338.868</u>	<u>272.889</u>

**Toelichting:**

In 2018 is een kas op het terrein van de Wilg geplaatst. Met toestemming van de subsidieverstrekker zijn alle kosten die hiermee gemoeid zijn in 2018 in het resultaat verwerkt onder de overige huisvestingskosten.

### 13. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	10.285	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	7.600
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>10.285</u>	<u>7.600</u>

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden.

### 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 toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in paragraaf 2.9.

## 2.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

### 2.8.1 Algemeen

De WNT is van toepassing op stichting MEEr-Groep en haar werkmaatschappijen stichting MEE Amstel en Zaan, stichting MEE Utrecht, Gooi en Vecht en stichting de Wilg. Het voor stichting MEEr-Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 en betreft het algemene WNT maximum.

Ten behoeve van het inzicht is de WNT-verantwoording zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van stichting MEEr-Groep in de enkelvoudige jaarrekening verantwoord. Aanvullend is in de enkelvoudige jaarrekening van stichting de Wilg de bezoldiging van de directeur van de Wilg opgenomen, die als topfunctionaris wordt aangemerkt.

### 2.8.2 Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

	<u>C. v.d. Wal</u>	<u>N. de Jonge</u>
<b>Functiegegevens</b>		
1. Functienaam	Voorzitter RvB	Directeur
2. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018	1-1-2018
3. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	31-12-2018
4. Omvang dienstverband (in FTE)	1,00	1,00
5. Dienstbetrekking	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
6. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.347	€ 84.133
7. Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.318	€ 9.063
Subtotaal	<u>€ 141.665</u>	<u>€ 93.196</u>
8. Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 189.000
9. -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<u>€ 141.665</u>	<u>€ 93.196</u>
10. Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
<b>Functiegegevens 2017</b>		
11. Aanvang functievervulling in 2017	1-1-2017	1-1-2017
12. Einde functievervulling in 2017	31-12-2017	31-12-2017
13. Omvang dienstverband in 2017 (FTE)	1,00	1,00
<b>Bezoldiging</b>		
6. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.541	€ 82.589
7. Beloning betaalbaar op termijn	€ 11.008	€ 8.812
Subtotaal	<u>€ 146.549</u>	<u>€ 91.401</u>
8. Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 181.000
9. -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<u>€ 146.549</u>	<u>€ 91.401</u>

### 2.8.3 Bezoldiging toezichhoudende topfunctionarissen

	<u>P. Ploegsma</u>	<u>R. Nijhof</u>	<u>J. Zoutberg</u>
<b>Functiegegevens</b>			
1. Functienaam	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018
3. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 9.606</b>	<b>€ 6.404</b>	<b>€ 6.404</b>
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900
<b>Functiegegevens 2017</b>			
1. Functienaam	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
2. Toezichhouder in 2017 van stichting	MEEr-Groep	MEE AZ	MEE AZ
2. Aanvang functievervulling in 2017	1-1-2017	1-1-2017	1-1-2017
3. Einde functievervulling in 2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 9.606</b>	<b>€ 6.000</b>	<b>€ 4.000</b>
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	€ 27.150	€ 27.150	€ 18.100

## 2.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

### 2.8.3 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

	<u>L. Euser</u>	<u>T. v.d. Heuvel</u>
<b>Functiegegevens</b>		
1. Functienaam	Lid RvT	Lid RvT
2. Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018	1-1-2018
3. Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	31-12-2018
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 6.404</b>	<b>€ 6.404</b>
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	€ 18.900	€ 18.900
<b>Functiegegevens 2017</b>		
1. Functienaam	Lid RvT	Lid RvT
2. Toezichthouder in 2017 van stichting	MEEr-Groep	MEEr-Groep
2. Aanvang functievervulling in 2017	1-1-2017	1-1-2017
3. Einde functievervulling in 2017	31-12-2017	31-12-2017
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 6.404</b>	<b>€ 6.404</b>
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	€ 18.100	€ 18.100

### 2.8.4 Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

	<u>H. v.d. Kamp</u>
<b>Functiegegevens</b>	
1. Functienaam	Voorzitter RvB
2. Omvang dienstverband (in FTE)	1,00
3. Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
<b>Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>€ 27.172</b>
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	€ 75.000

### 2.8.5 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld hadden moeten worden.

### **3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### 3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### 3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van stichting de Wilg heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 maart 2019.

De raad van toezicht van stichting de Wilg heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 26 maart 2019.

#### 3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

#### 3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

#### 3.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vaststelling jaarrekening door :

Goedkeuring jaarrekening door :

**Bestuurder** : Dhr. C. van der Wal

**Voorzitter RvT** : Dhr. P. Ploegsma

**Vice voorzitter RvT** : Dhr. R.E.F.M. Nijhof

**Lid RvT** : Dhr. L. Euser

**Lid RvT** : Dhr. J. Zoutberg

**Lid RvT** : Mevr. H. Ploeg

**Lid RvT** : Mevr. H. Rippen

## **4. OVERIGE GEGEVENS**

#### **4. OVERIGE GEGEVENS**

##### **4.1 Nevenvestigingen**

Stichting de Wilg heeft geen nevenvestigingen.

##### **4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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



## Bijlage 1 : Subsidiedeclaratie ingevolge project Sociale Prestatie en dagondersteuning 2018

UITGAVEN	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Personeelskosten vast personeel totaal	€ 624.353	€ 624.427	-€ 74
Personeelskosten sociale prestatie (i.s.m. WIJ3.0)	€ 172.186	€ 172.186	€ 0
<b>Personeelskosten variabel</b>			
Opleidingskosten	€ 5.402	€ 4.000	€ 1.402
Arbodienst	€ 2.000	€ 2.000	€ 0
Reis- en verblijfskosten	€ 6.290	€ 2.000	€ 4.290
Wervingskosten	€ 20	€ 250	-€ 230
Overige personeelskosten	€ 913	€ 0	€ 913
Personeelskosten variabel totaal	€ 14.625	€ 8.250	€ 6.375
<b>Afschrijvingskosten</b>			
Afschrijvingskosten inventaris	€ 9.179	€ 10.000	-€ 821
Afschrijvingskosten ICT	€ 588	€ 8.000	-€ 7.412
Afschrijvingskosten totaal	€ 9.767	€ 18.000	-€ 8.233
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huren	€ 97.099	€ 102.000	-€ 4.901
Onderhoud	€ 22.124	€ 15.000	€ 7.124
Gas/Licht/Water	€ 29.681	€ 35.000	-€ 5.319
Verzekeringen en belastingen	€ 8.636	€ 9.500	-€ 864
Schoonmaakonderhoud	€ 28.894	€ 27.000	€ 1.894
Huisvestingskosten totaal	€ 186.434	€ 188.500	-€ 2.066
<b>Organisatiekosten</b>			
ICT / telefonie	€ 23.775	€ 17.000	€ 6.775
Publiciteit / PR	€ 11.334	€ 22.750	-€ 11.416
Bankkosten	€ 1.131	€ 1.500	-€ 369
Accountantskosten	€ 10.000	€ 7.200	€ 2.800
Registratiesysteem	€ 3.628	€ 6.500	-€ 2.872
Kosten salarisverwerking	€ 4.858	€ 2.750	€ 2.108
Vakliteratuur/abonnement	€ 3.190	€ 2.750	€ 440
Kantoorkosten	€ 3.761	€ 2.500	€ 1.261
Bestuurskosten	€ 8.750	€ 8.800	-€ 50
Organisatiekosten totaal	€ 70.427	€ 71.750	-€ 1.323
<b>Kosten aanbod</b>			
Activiteitkosten	€ 46.202	€ 32.200	€ 14.002
Kosten kas	€ 29.813	€ 0	€ 29.813
Kosten puberacademie	€ 0	€ 10.000	-€ 10.000
Kosten vrijwillige inzet, stagiaires	€ 8.602	€ 16.500	-€ 7.898
Activiteitenkosten totaal	€ 84.617	€ 58.700	€ 25.917
<b>OPBRENGSTEN</b>			
<b>Opbrengsten modules</b>			
Deelnemersbijdragen	€ 35.738	€ 35.000	€ 738
Opbrengsten modules totaal	€ 35.738	€ 35.000	€ 738
<b>Subsidies</b>			
Subsidie Gemeente Utrecht Sociale Prestatie en Dagondersteuning	€ 936.932	€ 933.702	€ 3.230
Subsidie Puberacademie	€ 40.000	€ 40.000	€ 0
Opbrengsten subsidies totaal	€ 976.932	€ 973.702	€ 3.230
<b>Overige opbrengsten</b>			
Huuropbrengsten	€ 16.159	€ 25.000	-€ 8.841
Opbrengst Abrona	€ 87.384	€ 82.000	€ 5.384
Opbrengst WIJ3.0 inzake huur	€ 25.000	€ 25.000	€ 0
Stagefondsen	€ 3.617	€ 0	€ 3.617
Ontvangen rente	€ 0	€ 500	-€ 500
Overige opbrengsten	€ 10.236	€ 0	€ 10.236
Overige opbrengsten totaal	€ 142.396	€ 132.500	€ 9.896
<b>SAMENVATTEND</b>			
TOTAAL KOSTEN	€ 1.162.409	€ 1.141.813	€ 20.596
TOTAAL OPBRENGSTEN	€ 1.155.066	€ 1.141.202	€ 13.864
TOTAAL RESULTAAT	-€ 7.343	-€ 611	-€ 6.732

## 2.7 Subsidiedeclaratie ingevolge project Sociale Prestatie en dagondersteuning 2018

### Toelichting afwijkingen van meer dan 10 % (met een minimum van € 10.000) t.o.v. de begroting

#### Kosten voorlichting en PR

De PR kosten zijn hoger dan begroot i.v.m. de ontwikkeling van de nieuwe website van de Wilg in 2018.

#### Activiteitskosten

In 2018 hebben meer activiteiten plaatsgevonden dan begroot. Tevens hebben een aantal aanvullend gefinancierde activiteiten plaatsgevonden. Hierdoor zijn zowel de activiteitskosten als de overige opbrengsten hoger dan begroot.

#### Kosten puberacademie

De kosten van de puberacademie betreft salariskosten, in de realisatie zijn deze onder salariskosten verantwoord.

#### Kosten kas

In 2018 is een kas op het terrein van de Wilg geplaatst t.b.v. de activiteiten voor cliënten. In overleg met de subsidieverstrekker zijn deze kosten volledig in het resultaat 2018 verwerkt.

#### Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn hoger dan begroot i.v.m. de inzet voor Samen Naast Elkaar. Ten tijde van het opstellen van de begroting was deze inzet nog niet bekend.

Het negatieve resultaat 2018 is in mindering gebracht op de egaliseringsreserve de Wilg.

De totale egaliseringsreserve is geoormerkt en kan alleen besteed worden conform de subsidieverordening van de gemeente Utrecht.