



Stichting Me'kaar in liquidatie

Financieel jaarverslag 2018

Utrecht, 22 mei 2019

INHOUDSOPGAVE

1.	BESTUURSVERSLAG	
1.1	Inleiding	3
1.2	Doelstelling, organisatie en bestuur	4
1.3	Samenvattende financiële beschouwingen	5
2.	JAARREKENING	
2.1	Balans per 31 december 2018	6
2.2	Staat van baten en lasten 2018	7
2.3	Kasstroomoverzicht	8
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5	Toelichting op de balans	11
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	14
2.7	Bezoldiging Raad van Toezicht en Raad van Bestuur	18
	Overige gegevens	
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Inleiding

Voor u ligt het Financieel Jaarverslag 2018. Bij het schrijven van deze inleiding gaan mijn herinneringen terug naar het moment dat ik de inleiding schrijf bij het Financieel Jaarverslag 2017. Daarin schrijf ik als laatste regels dat '2018 een spannend jaar wordt, waarbij we op 1 mei '18 met de vijf sociaal makelorganisaties een kwalitatief goede offerte presenteren aan de gemeente. Tegelijkertijd gaat het werk in de wijken West en Noordwest natuurlijk gewoon door. We kijken vol goede hoop vooruit.'

Tot de uitslag op 3 juli hield de hoop stand. Die dag bleek dat de gemeente anders besloten had. Niet de vijf sociaal makelorganisaties maar DOCK uit het Rotterdamse bleek de uiteindelijke winnaar van de aanbesteding. Vanaf 1 januari zou DOCK de opdracht van het sociaal makelen overnemen. De maanden van het bouwen aan een nieuwe versie van Me'kaar kwamen plotseling in een ander daglicht te staan. Nu ons de nieuwe opdracht niet gegund werd, moesten we de aandacht verleggen naar afbouw.

In de afbouw van de organisatie waren een paar zaken van groot belang. In het licht van overgang van onderneming was onze inzet om zoveel mogelijk, zo niet alle, medewerkers over te laten stappen naar de nieuwe werkgever DOCK. Op de tweede plaats was onze inzet om bij afronding aan al onze (financiële) verplichtingen te kunnen voldoen, ondanks onze matige financiële situatie. Bij het schrijven van deze regels kan ik zeggen dat we er grotendeels in zijn geslaagd om beide doelen te halen. Al het uitvoerend personeel met een vast dienstverband is overgegaan naar DOCK. Een deel van de medewerkers met een tijdelijk dienstverband kon ook al of niet tijdelijk over naar DOCK, van een ander deel moesten we helaas voortijdig afscheid nemen. Daarnaast gingen de medewerkers van het gezamenlijke dienstenbureau GRIP, de teammanager en de directiesecretaresse niet mee naar DOCK. Inmiddels hebben vijf van de zeven medewerkers een nieuwe baan gevonden.

Het was lange tijd onzeker of de Stichting aan het einde van 2018 aan al haar financiële verplichtingen zou kunnen voldoen. Deze verplichtingen werden natuurlijk verzwaard doordat we afscheid moesten nemen van enkele medewerkers, inclusief de daarmee gepaard gaande transitievergoedingen. Het is ons evenwel gelukt om deze penibele situatie op te lossen, met grote dank aan Stichting Vooruit, Stichting Cumulus Welzijn in liquidatie en de gemeente Utrecht. Ik ben hen veel dank verschuldigd voor de financiële bijdragen die zij hebben gedaan.

Het werk in de wijken West en Noordwest is het hele jaar doorgedaan en dat is een compliment waard aan alle uitvoerende medewerkers in de wijken en hun collega's van GRIP en het MT. We hebben 2018 als een sterk team afgerond en daar ben ik iedereen erg dankbaar voor. Op deze manier hebben we er voor gezorgd dat het werk ten behoeve van de mensen in de wijken gewoon is doorgedaan en op een goede manier is overgedragen aan DOCK.

Een extra compliment wil ik nog geven aan de collega's van het gezamenlijke dienstenbureau. Ondanks dat zij wisten dat er voor hen geen toekomst mocht liggen bij DOCK hebben zij alles in het werk gesteld om de overdracht goed te laten verlopen. Dat was voor niemand eenvoudig maar iedereen heeft er zijn of haar schouders onder gezet. Ik vind dat een ongelooflijke prestatie. Dat geldt overigens ook voor onze steun en toeverlaten Gerda van der Coelen en Frans Thielen van Labyrint Administraties & Training. Zij hebben met al hun ervaring ons er mede doorheen geloodst.

Last but not least wil ik de leden van de Raad van Toezicht bedanken voor hun intensieve en betrokken inzet. Zoals de voorzitter wel eens zei 'je zit niet in de RvT voor de afbouw' maar ze hebben het proces waar ze konden ondersteund en mij met raad en daad bijgestaan.

Ter afronding wil ik nogmaals benadrukken dat het ontzettend spijtig is dat de uitslag zo is verlopen, we wensten ons een geheel ander vooruitzicht. Ik hoop dat de toekomst laat zien dat de stad en zeker de mensen waartoe we ons verbinden er beter van zijn geworden. Ik wens iedereen succes toe.

1.2 Doelstelling, organisatie en bestuur

Stichting Me'kaar is opgericht op 18 april 2013 en gevestigd te Utrecht. De stichting, die niet het maken van winst beoogt, staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 57760136.

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel:

- a. het uitvoeren en doorontwikkelen van sociaal makelaarschap en sociaal beheer om daarmee sterke, duurzame effectieve maatschappelijke netwerken in de wijken waar de stichting werkzaam is, te bevorderen;
- b. de werkgebieden van de stichting zijn voornamelijk maar niet uitsluitend de wijken in noordwest en west Utrecht;
- c. het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De activiteiten in de verslagperiode zijn in afzonderlijke verslagen en rapportages opgenomen.

Met ingang van 1 januari 2019 is de stichting ontbonden. Gedurende de liquidatiefase opereert de stichting onder de naam Stichting Me'kaar in liquidatie.

De stichting kende een Raad van Toezicht en een Raad van Bestuur/Directie. De Raad van Toezicht bestond in 2018 uit de volgende personen:

- Mw. M. Teer, voorzitter tot 1 april 2018
- Dhr. M.J.W. van Gessel, voorzitter vanaf 1 april 2018
- Dhr. P.E. van den Berg
- Mw. I. Hoekstra

De Raad van Toezicht volgt bij haar toezichthoudende rol de Governance Code Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

De Raad van Bestuur bestond in 2018 uit een directeur-bestuurder, de heer J.W. Voogd, die per 1 maart 2018 afscheid heeft genomen. De functie van directeur-bestuurder werd vanaf die datum waargenomen door de heer H.C. Greeven, die sinds 1 januari 2019 de functie van vereffenaar vervult.

1.3 Samenvattende financiële beschouwingen

In de verslagperiode werd een negatief resultaat behaald van € 63.617, dat werd onttrokken aan de continuïteitsreserve, waardoor het eigen vermogen per 31 december 2018 nihil is. Het negatief resultaat is € 31.383 positiever dan begroot, en € 210.461 positiever dan het resultaat 2017. De verschillen tussen realisatie en begroting worden toegelicht in paragraaf 2.6 van de jaarrekening.

De jaarrekening 2018 is opgesteld op liquidatiebasis en bevat alle verplichtingen tot aan liquidatiedatum. Omdat de reserves van Me'kaar ontoereikend waren voor de kosten van de afbouw van de organisatie werd financiële ondersteuning geboden door andere organisaties. Mocht blijken dat de stichting op het moment van feitelijke liquidatie nog enige reserve overhoudt, dan zal het resterend deel worden besteed aan maatschappelijke projecten in de wijk Overvecht, conform de wens van Stichting Cumulus Welzijn in liquidatie, die de resterende middelen uit de eigen liquidatie ter beschikking stelde om Me'kaar in staat te stellen alle verplichtingen na te komen.

Utrecht, 22 mei 2019

Hugo Greeven,
Vereffenaar

2 JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	920		2.938	
Te vorderen subsidies	53.787		121.285	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>134.299</u>		<u>73.657</u>	
		189.006		197.880
Liquide middelen				
Banken	456.291		548.292	
Kassen	<u>4.414</u>		<u>7.728</u>	
		<u>460.705</u>		<u>556.020</u>
		<u>649.711</u>		<u>753.900</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	-		-	
Bestemmingsreserve continuïteit	-		63.617	
Bestemmingsfonds egaliseringsreserve subsidie gemeente Utrecht	<u>-</u>		<u>-</u>	
		-		63.617
Voorzieningen				
Voorziening reorganisatie		-		170.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Crediteuren	37.677		50.697	
Nog te besteden subsidies en bijdragen	-		117.851	
Te retourneren / over te dragen subsidies en bijdragen	77.769		27.564	
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies	103.265		109.183	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>431.000</u>		<u>214.988</u>	
		<u>649.711</u>		<u>520.283</u>
		<u>649.711</u>		<u>753.900</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2018

	2018		2017
	realisatie €	begroting €	realisatie €
BATEN			
Subsidies en bijdragen:			
Gemeente Utrecht Sociaal makelaarschap	1.397.005	1.397.005	1.715.428
Gemeente Utrecht Projectsubsidies	601.306	516.105	350.886
Overige subsidies en bijdragen	235.624	196.020	262.829
	<u>2.233.935</u>	<u>2.109.130</u>	<u>2.329.143</u>
Overige baten:			
Inkomsten uit activiteiten en overige baten	19.847	20.000	24.765
Bijdragen gezamenlijk dienstenbureau	133.731	125.550	139.950
	<u>153.578</u>	<u>145.550</u>	<u>164.715</u>
Bijdragen ten behoeve van afbouw / liquidatie	78.008		
Totale baten	2.465.521	2.254.680	2.493.858
LASTEN			
Personeelslasten:			
Directe personeelslasten	1.839.565	1.934.220	2.029.112
Inhuur extern personeel	174.157	51.130	89.059
Secundaire personeelslasten	71.688	72.900	78.496
	<u>2.085.410</u>	<u>2.058.250</u>	<u>2.196.667</u>
Vaststellingsovereenkomsten / transitievergoedingen	40.462	-	247.000
Totale personeelslasten	2.125.872	2.058.250	2.443.667
Overige lasten:			
Kosten activiteiten	153.499	90.345	110.642
Huisvestingslasten	20.326	19.740	20.329
Organisatiekosten	109.756	105.820	109.233
Alliantiepartners	32.700	32.700	37.240
Overige samenwerkingspartners	35.213	42.825	46.825
Afwikkeling 2018 en liquidatie	51.772	-	-
	<u>403.266</u>	<u>291.430</u>	<u>324.269</u>
Totale lasten	2.529.138	2.349.680	2.767.936
Exploitatieresultaat	-63.617	-95.000	-274.078
Voorstel resultaatbestemming:			
Algemene reserve	-	-	-27.290
Continuïteitsreserve	-63.617	-	-15.380
Bestemmingsfonds egaliseringsreserve subsidie gemeente Utrecht: Algemeen	-	-95.000	-231.408
	<u>-</u>	<u>-95.000</u>	<u>-231.408</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.3 Kasstroomoverzicht

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:				
Resultaat		-63.617		-274.078
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen		-		-
Mutaties voorzieningen		-170.000		170.000
Veranderingen in werkkapitaal:				
Debiteuren en overige vorderingen	8.874		100.003	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>129.428</u>		<u>16.271</u>	
		<u>138.302</u>		<u>116.274</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-95.315		12.196
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>-</u>	
		<u>-</u>		<u>-</u>
Netto kasstroom		<u>-95.315</u>		<u>12.196</u>
Toename/afname geldmiddelen:				
Liquide middelen einde verslagperiode		460.705		556.020
Liquide middelen begin verslagperiode		<u>556.020</u>		<u>543.824</u>
		<u>-95.315</u>		<u>12.196</u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Me'kaar is opgericht op 18 april 2013 en gevestigd te Utrecht. De stichting, die niet het maken van winst beoogt, staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 57760136. Per 1 januari 2019 is de stichting ontbonden en voert sindsdien de naam Stichting Me'kaar in liquidatie.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJKC1). In deze richtlijn zijn de inrichtingsvereisten voor kleine organisaties-zonder-winststreven uitgewerkt van boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek. De bedragen in de jaarrekening zijn opgenomen in euro's.

Liquidatiegrondslagen jaarrekening 2018

De bestuurder en de Raad van Toezicht van Stichting Me'kaar in liquidatie hebben in de vergadering van 17 september 2018 uitgesproken om de stichting te liquideren aangezien zij vanaf 1 januari 2019 geen subsidies meer zal ontvangen van de gemeente Utrecht voor het uitvoeren van de sociaal makelaar activiteiten in de Utrechtse wijken Noordwest en West.

In verband met het besluit op 17 september 2018 en de formalisering hiervan in 2018 vindt de waardering van de rechten en verplichtingen per 31 december 2018 plaats op basis van liquidatiewaarde, in plaats van 'going-concern-waarde. Dit betekent dat alle activa zijn verwerkt en gewaardeerd tegen de (verwachte) opbrengstwaarde, de schulden tegen de waarde van afwikkeling zijn gewaardeerd, en de verwachte kosten en opbrengsten tot de verwachte datum van afwikkeling van de liquidatie in de balans als overlopende posten zijn meege-nomen.

Deze wijziging heeft geen gevolgen voor het vermogen ultimo 2017 en het resultaat over 2017 omdat de wijziging prospectief wordt verwerkt en de vergelijkende cijfers niet worden aangepast.

Waarderingsgrondslagen

Vorderingen en overlopende activa

De te vorderen subsidies worden opgenomen voor het deel dat in het betreffende jaar is gerealiseerd maar nog niet ontvangen. Specificaties van de te vorderen subsidies zijn in deze jaarrekening opgenomen.

De overige vorderingen hebben een looptijd van maximaal 1 jaar. Ze 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.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Per balansdatum heeft de stichting geen eigen vermogen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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.

De *voorziening reorganisatie* is gevormd voor de verplichtingen voortkomend uit vaststellings-overeenkomsten met personeelsleden, die op het moment van opstellen van de jaarrekening nog niet bekend maar wel voorzienbaar waren.

Pensioenen

De pensioenregeling van de stichting kwalificeert als een toegezegde middenloonregeling (defined benefit plan). De pensioenen zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Zorg en Welzijn (uitvoeringsorganisatie PGGM), waardoor geen inzicht bestaat in een eventueel tekort of overschot van de fondsen welke zijn toe te rekenen aan de stichting. De pensioenen zijn derhalve verwerkt als een toegezegde bijdrage regeling (defined contribution plan). Volgens deze regeling worden de bijdragen aan de pensioenregeling op basis van toegezegde bijdragen als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bijdragen zijn verschuldigd.

Schulden

De schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde. Voor zover zij een looptijd hebben korter dan één jaar worden zij onder de kortlopende schulden verantwoord.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De te retourneren / over te dragen subsidies en bijdragen betreffen subsidies en bijdragen die in het verslagjaar zijn ontvangen, maar niet of slechts gedeeltelijk besteed zijn.

De overige kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen nog te betalen openstaande posten uit de normale bedrijfsvoering.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De baten bestaan uit subsidies en overige opbrengsten. De subsidies worden als opbrengst verantwoord in het jaar waarin de desbetreffende activiteiten zijn uitgevoerd. Op de door de gemeente Utrecht verleende subsidies zijn de subsidievoorwaarden van toepassing zoals neergelegd in de ASV 2016. De overige baten betreffen inkomsten uit activiteiten, zoals bijdragen van deelnemers aan activiteiten en baropbrengsten. De lasten bestaan uit personeelslasten, activiteits- en organisatiekosten en afdrachten van subsidies aan samenwerkingspartners. In de staat van baten en lasten 2018 zijn tevens de bijdragen voor de afbouw van de organisatie en de kosten van afwikkeling 2018 en liquidatie opgenomen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	<u>920</u>	<u>2.938</u>
Te vorderen subsidies		
Gemeente Utrecht Buurtfitness in De Dame 2015-2016	4.698	4.698
Gemeente Utrecht Speeltuinen 2018	30.050	-
Mitros BC De Rode Driehoek	7.263	-
Stichting Vreedzaam	11.776	-
Overige te vorderen subsidies 2017	-	116.587
	<u>53.787</u>	<u>121.285</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Stichting Vooruit - hart voor Zuid Oost in liquidatie bijdrage afbouw	37.000	-
UWV te declareren uitbetaalde transitievergoedingen	95.448	-
Brede School voorgeschoten activiteitskosten	-	56.398
Overige overlopende activa	1.851	17.259
	<u>134.299</u>	<u>73.657</u>
Liquide middelen		
Banken		
ABN-AMRO	105.553	197.557
ABN-AMRO Spaarrekening	350.738	350.735
	<u>456.291</u>	<u>548.292</u>
De banktegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.		
Kassen		
Kas Buurthuis Zuilen	-	612
Kas Vorstelijk Complex	-	4.331
Kas De Speler	-	1.182
Kas Buurthuis Rosa	-	1.603
Kruisposten kasstortingen	4.414	-
	<u>4.414</u>	<u>7.728</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Stand begin verslagperiode	-	27.290
Resultaatbestemming verslagperiode	-	-27.290
Stand einde verslagperiode	<u>-</u>	<u>-</u>
Bestemmingsreserve continuïteit		
Stand begin verslagperiode	63.617	78.997
Resultaatbestemming verslagperiode	-63.617	-15.380
Stand einde verslagperiode	<u>-</u>	<u>63.617</u>
Bestemmingsfonds egalisereserve subsidie gemeente Utrecht		
Algemeen		
Stand begin verslagperiode	-	231.408
Resultaatbestemming verslagperiode	-	-231.408
Stand einde verslagperiode	<u>-</u>	<u>-</u>
Voorzieningen		
Voorziening reorganisatie		
Stand begin verslagperiode	170.000	-
Onttrekking in verslagperiode	-87.500	-
Naar kortlopende schulden	-82.500	-
Dotatie in verslagperiode	-	170.000
Stand einde verslagperiode	<u>-</u>	<u>170.000</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	<u>37.677</u>	<u>50.697</u>
Nog te besteden subsidies en bijdragen		
Gemeente Utrecht Extra middelen 2016-2017	-	12.500
Gemeente Utrecht Speelplaats De Kameleon	-	11.875
Gemeente Utrecht Pleisterplaatsen 2018	-	60.390
Gemeente Utrecht Driehoeksoverleggen buurthuizen	-	23.137
Gemeente Utrecht Inrichting De Watergeus	-	1.623
Te besteden bijdragen fondsen en instellingen	-	8.326
	<u>-</u>	<u>117.851</u>
Te retourneren/over te dragen subsidies en bijdragen		
Gemeente Utrecht 3hoeksoverleggen over te dragen aan DOCK Utrecht	29.788	-
VSB Fonds Me'kaars Maatje over te dragen aan DOCK Utrecht	4.166	-
Gemeente Utrecht Moestuinlessen De Duizendpoot	1.000	-
Gemeente Utrecht Cliëntenraad participatiewet	42.815	-
Gemeente Utrecht Sociaal beheer in cultureel centrum Oase	-	27.564
	<u>77.769</u>	<u>27.564</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Af te dragen loonheffing en pensioenpremies		
Af te dragen loonheffing	100.435	105.768
Af te dragen pensioenpremies	<u>2.830</u>	<u>3.415</u>
	<u>103.265</u>	<u>109.183</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Gereserveerde verlofuren / personeelskosten	41.170	63.860
Gereserveerde loopbaanbudgetten / outplacementbudgetten	15.443	55.222
Gereserveerde loopbaanbudgetten over te dragen aan DOCK Utrecht	26.906	-
Netto lonen	2.668	125
Te betalen transitievergoedingen	244.132	77.000
Accountantskosten	12.705	9.075
Te betalen kosten afwikkeling 2018 en liquidatie	51.772	-
Te retourneren bijdrage afbouw	21.770	-
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>14.434</u>	<u>9.706</u>
	<u>431.000</u>	<u>214.988</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

De baten bestaan uit subsidies en overige opbrengsten. De subsidies worden als opbrengst verantwoord in het jaar waarin de desbetreffende activiteiten zijn uitgevoerd. Op de door de gemeente Utrecht verleende subsidies zijn de subsidievoorwaarden van toepassing zoals neergelegd in de ASV 2016. De overige baten betreffen inkomsten uit activiteiten, zoals bijdragen van deelnemers aan activiteiten en baropbrengsten.

De lasten bestaan uit de kosten van personeel, activiteiten, huisvesting en organisatie. De personeelslasten hebben betrekking op het personeel in loondienst van de stichting en ingehuurd extern personeel. Ultimo 2018 bestond het personeel in dienst van de stichting uit 27 fte (eind 2017 31,7 fte), waarvan 22,1 fte personeel primair proces en 1,9 fte personele overhead, bestaande uit teammanagement en secretariaat, en 3,0 fte ten behoeve van het gezamenlijk dienstenbureau, dat de ondersteunende diensten uitvoerde voor Stichting Me'kaar, Stichting Vooruit – hart voor Zuid Oost, Stichting Welzaam Vleuten De Meern en Stichting Portes Beheer. Volgens de hiervoor afgesloten overeenkomst, met een looptijd van 4 jaar – 2015 t/m 2018 - , worden de kosten van het gezamenlijk dienstenbureau door de vier organisaties gedragen. De functie van directeur-bestuurder werd in de eerste twee maanden in loondienst vervuld. Vanwege onzekerheid omtrent de nieuwe aanbestedingsperiode werd bij het vertrek van de directeur-bestuurder besloten deze functie eerst extern in te vullen. Nadat duidelijk werd dat er geen continuïteit was voor de organisatie werd besloten de externe inzet te continueren totdat de liquidatie van de stichting voltooid is.

Een deel van de activiteiten wordt uitgevoerd door samenwerkingspartners. De afdrachten van subsidie aan deze partners staat als afzonderlijke kostensoort opgenomen.

De huisvesting van de stichting en haar activiteiten wordt om niet ter beschikking gesteld door de gemeente Utrecht middels de Utrechtse Vastgoed Organisatie. Voor het gezamenlijk dienstenbureau werd t/m 2016, eveneens om niet, ruimte ter beschikking gesteld door Stichting Portes Beheer. Met ingang van 2017 is deze afspraak komen te vervallen en wordt door Stichting Portes Beheer huur en servicelasten in rekening gebracht voor de kantoren op de 2^{de} verdieping van de Malakkastraat 6 te Utrecht.

Naast de reguliere personeelslasten kreeg de organisatie te maken met de afvloeiingskosten van het personeel dat niet is overgenomen door de nieuwe uitvoerder. Daarnaast kende de organisatie een meevaller doordat transitievergoedingen die in eerdere jaren waren uitbetaald aan werknemers die na langdurige ziekte de organisatie hadden verlaten, in 2020 gedeclareerd kunnen worden bij het UWV. De baten en lasten die hiermee gemoeid zijn staan in de staat van baten en lasten opgenomen als een afzonderlijke post binnen de personeelslasten.

In 2019 zal de verantwoording van de subsidies 2018 nog plaatsvinden en de vereffening van de stichting. Vanwege de declaratie die in 2020 ingediend kan worden bij het UWV zal de uiteindelijke liquidatie van de stichting pas in de 2^{de} helft van 2020 plaats kunnen vinden. De kosten van de afwikkeling 2018 en de liquidatie zijn als aparte post opgenomen in de staat van baten en lasten 2018.

Omdat de kosten van de afbouw en liquidatie van de stichting te hoog bleken voor Me'kaar om volledig uit de eigen reserves te financieren, werden van twee andere maatschappelijke organisaties bijdragen ontvangen, die in een afzonderlijke post staan opgenomen in de staat van baten en lasten.

De staat van baten en lasten wordt gepresenteerd met vermelding van de begroting 2018, zoals vastgesteld door de Raad van Toezicht. Het negatieve resultaat van € 63.617 is € 31.383 positiever dan begroot. De samenstelling van de verschillen tussen realisatie en begroting is als volgt:

	€
Hogere subsidiebatens	124.805
Hogere overige baten	8.028
Hogere bijdragen afbouw / liquidatie	78.008
Hogere personeelslasten	-67.622
Hogere activiteitskosten	-63.154
Hogere huisvestingslasten	-586
Hogere organisatiekosten	-3.936
Lagere afdrachten samenwerkingspartners	7.612
Hogere kosten afwikkeling 2018 en liquidatie	-51.772
	<u>31.383</u>

De hogere subsidiebatens bevatten voor een deel subsidies voor directe kosten van bewoners-activiteiten die in direct verband staan met de hogere activiteitskosten. Ook de hogere personeelslasten houden verband met de hogere subsidiebatens.

De kosten van afwikkeling 2018 en liquidatie waren niet in de begroting opgenomen.

Specificatie van de staat van baten en lasten 2018

	2018		2017
	realisatie €	begroting €	realisatie €
BATEN			
Gemeente Utrecht Sociaal makelaarschap	<u>1.397.005</u>	<u>1.397.005</u>	<u>1.715.428</u>

De subsidie sociaal makelaarschap betreft een jaarlijkse subsidie die toegezegd is voor de periode 1 augustus 2013 t/m 31 december 2017, en met een jaar verlengd is t/m 31 december 2018. Vaststelling van de subsidie 2017 heeft plaatsgevonden per brief van 7 december 2018. Vaststelling van de subsidie 2018 vindt plaats na indiening van de inhoudelijke en financiële rapportage.

Gemeente Utrecht Projectsubsidies

Speeltuinen	300.500	-
Incidentele middelen jeugd	50.000	-
Sociaal beheer in De Oase	41.600	41.600
Sociaal beheer in De Uithoek	33.280	33.280
Sociale prestatie en dagondersteuning	60.390	60.150
Extra middelen 2016-2017	12.500	98.400
Speelplaats De Kameleon	11.875	16.625
Speelplaats De Kameleon juni-december / Alles onder 1 dak	34.304	-
Bijdrage huurlasten centraal bureau	12.000	12.000
Driehoeksoverleggen buurthuizen	5.849	6.863
Meubilair en inrichting De Watergeus	1.623	3.377
Inrichting huiskamer Herderplein	5.000	-
Verduurzamen gezonde levensstijl	4.500	-
Gezonde speelplaats De Kameleon	700	-
Cliëntenraad participatiewet	27.185	-
Overige subsidies gemeente Utrecht 2017	-	78.591
	<u>601.306</u>	<u>350.886</u>

De overige subsidies van de gemeente Utrecht betreffen incidentele subsidies met verschillende looptijden. Deze subsidies worden definitief vastgesteld na indiening van de inhoudelijke en financiële eindrapportages.

Stichting Me'kaar in liquidatie, Utrecht
Financieel jaarverslag 2018

	2018		2017
	realisatie €	begroting €	realisatie €
Overige subsidies en bijdragen			
Mitros BC De Rode Driehoek	7.263		14.569
Mitros BC Lodewijk Napoleon Plantsoen	5.775		2.538
Doenja Dienstverlening Samen in de Stad	75.944		75.439
Brede School Combinatiefuncties	74.224		103.310
Brede School Cultuurplan Zuilen	1.711		15.029
Bijdragen fondsen Money Know How	11.859		15.500
VSB Fonds Me'kaars Maatje	20.834		-
Stichting Vreedzaam Quicksan en Impuls Vreedzaam	13.366		-
Stichting Welzaam Vleuten De Meern Utrecht zijn we Samen	9.375		-
Bijdragen fondsen aan activiteitskosten	15.273		9.574
Overige subsidies en bijdragen 2017	-		26.870
	<u>235.624</u>	<u>196.020</u>	<u>262.829</u>
Inkomsten uit activiteiten en overige baten			
Opbrengsten barren buurthuizen	15.079	16.500	17.652
Bijdragen activiteiten	4.764	3.500	7.110
Interestbaten	4	-	3
	<u>19.847</u>	<u>20.000</u>	<u>24.765</u>
Bijdragen gezamenlijk dienstenbureau			
Stichting Me'kaar	134.640	125.550	125.550
Stichting Vooruit	67.320	62.775	62.775
Stichting Welzaam	53.856	50.220	50.220
Stichting Portes Beheer	12.555	12.555	12.555
Totale bijdragen	268.371	251.100	251.100
Bijdrage Me'kaar / verrekend met lasten	-134.640	-125.550	-125.550
Vooruitontvangen bijdragen	-	-	14.400
	<u>133.731</u>	<u>125.550</u>	<u>139.950</u>
Bijdragen ten behoeve van afbouw / liquidatie			
Stichting Cumulus Welzijn in liquidatie	41.008		
Stichting Vooruit - hart voor Zuid Oost in liquidatie	37.000		
	<u>78.008</u>		
LASTEN			
Directe personeelslasten			
Brutolonen	1.565.072		1.659.210
Werkgeverspremies UWV	267.232		251.082
Pensioenpremies PFZW	146.340		154.060
Mutatie reserveringen vakantietoeslag/verlofuren/overig	-22.690		19.840
	1.955.954		2.084.192
Doorbelaste personeelslasten	-28.889		-43.665
Personeelslasten ten laste van voorziening reorganisatie	-87.500		-
Ontvangen ziekengeld	-		-9.764
Ontvangen uitkeringen levensloopsparen	-		-1.651
	<u>1.839.565</u>	<u>1.934.220</u>	<u>2.029.112</u>
Inhuur extern personeel			
Inhuur diensten ten behoeve van gezamenlijk dienstenbureau	54.004	51.130	45.349
Extern personeel ten behoeve van activiteiten	-	-	43.710
Overig extern personeel	120.153	-	-
	<u>174.157</u>	<u>51.130</u>	<u>89.059</u>
Secundaire personeelslasten			
Scholing en deskundigheidsbevordering	17.574	14.350	6.046
Opbouw loopbaanbudgetten	7.135	17.690	22.568
Reiskosten	9.552	13.120	12.076
Arbodiensten	12.261	8.200	16.313
Overige secundaire personeelslasten	25.166	19.540	21.493
	<u>71.688</u>	<u>72.900</u>	<u>78.496</u>

	2018		2017
	realisatie €	begroting €	realisatie €
Vaststellingsovereenkomsten / transitievergoedingen			
Transitievergoedingen te declareren bij UWV	-95.448		-
Transitievergoedingen	123.132		77.000
Outplacementkosten	12.778		-
Dotatie voorziening reorganisatie	-		170.000
	<u>40.462</u>		<u>247.000</u>
Kosten activiteiten			
Exploitatiekosten barren buurthuizen	16.449	16.500	17.162
Onkosten vrijwilligers	9.600	8.000	7.973
Overige activiteitskosten	127.450	65.845	85.507
	<u>153.499</u>	<u>90.345</u>	<u>110.642</u>
Huisvestingslasten			
Huur kantoren gezamenlijk dienstenbureau	12.810	12.000	12.634
Servicekosten kantoren gezamenlijk dienstenbureau	7.516	7.740	7.695
	<u>20.326</u>	<u>19.740</u>	<u>20.329</u>
Organisatiekosten			
Telefoonkosten / datalijnen	7.116	15.000	8.163
Computerbenodigdheden	1.337	7.000	7.980
Kopieerkosten en drukwerk	7.285	10.000	6.436
Overige kantoorkosten	3.525	7.000	3.326
Publiciteit, communicatie en acquisitie	1.254	7.500	2.061
Innovatiekosten / kosten uitvraag	10.906	12.500	7.183
Organisatieadviezen	2.272	6.250	16.331
Juridisch advies	29.378	-	15.681
Automatiseringsdiensten / online systemen	9.889	12.500	10.125
Accountantskosten	23.393	12.500	12.694
Verzekeringen	3.088	4.000	3.579
Overige organisatiekosten	10.313	11.570	15.674
	<u>109.756</u>	<u>105.820</u>	<u>109.233</u>
Alliantiepartners			
Mira Media	14.700	14.700	14.700
Move	8.000	8.000	14.700
Taal doet meer	10.000	10.000	7.840
	<u>32.700</u>	<u>32.700</u>	<u>37.240</u>
Overige samenwerkingsverbanden			
Stichting Presentie	14.700	14.700	14.700
Stichting Buurtpastoraat	7.088	14.700	14.700
Stichting Mo'Move	10.400	10.400	10.400
Wijkconnect	3.025	3.025	7.025
	<u>35.213</u>	<u>42.825</u>	<u>46.825</u>
Afwikkeling 2018 en liquidatie			
Inhuur externe diensten	44.400		
Interest lening gemeente Utrecht	7.372		
	<u>51.772</u>		

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2018 is op 22 mei 2019 vastgesteld door de vereffenaar. De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2019.

Gebeurtenissen na balansdatum

In de balans staat een vordering opgenomen op het UWV die pas in 2020 kan worden geïnd. Ter overbrugging van die periode heeft de gemeente Utrecht in januari 2019 een lening verstrekt ad € 95.500. De verschuldigde rente bedraagt 3,86% per jaar en staat voor twee jaar als schuld opgenomen op de balans. Stichting Me'kaar in liquidatie heeft zich verplicht alles in het werk te stellen om de vordering te innen en de lening af te betalen. Indien desondanks de vordering niet inbaar blijkt te zijn, zal de gemeente Utrecht de lening omzetten in een subsidie à fonds perdu.

2.7 Bezoldiging Raad van Toezicht en Raad van Bestuur (Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector)

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

De heer J.W. Voogd

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1-2018	28-2-2018
Omvang dienstverband in fte		1,00
Dienstbetrekking?		ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	16.571
Beloningen betaalbaar op termijn	€	1.612
Subtotaal	€	18.183

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum € 30.551

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t.

Totale bezoldiging 2018 € 18.183

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

Gegevens 2017

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1-2017	31-12-2017
Omvang dienstverband in fte		1,00
Dienstbetrekking?		ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	87.608
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.384
Subtotaal	€	96.992

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum € 181.000

Totale bezoldiging 2017 € 96.992

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

De heer H.C. Greeven interim directeur bestuurder

Functiegegevens

Kalenderjaar	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1-3 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€	228.200
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	180.726

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 99.300
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 99.300

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
--	--------

Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 99.300
--	----------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
--	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
---	--------

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Raad van Toezicht	functie	aanvang in 2018	einde in 2018
De heer M.J.W van Gessel	voorzitter	1-4-2018	31-12-2018
De heer P.E. van den Berg	lid	1-1-2018	31-12-2018
Mevrouw I. Hoekstra	lid	1-1-2018	31-12-2018
Mevrouw M. Teer	voorzitter	1-1-2018	31-3-2018

Ondertekening door de vereffenaar

Dhr. H.C. Greeven, Vereffenaar

Overige gegevens

Verwezen wordt naar de hierna opgenomen controleverklaring van de onafhankelijke accountant.