

Jaarverslaggeving 2023

Stichting U Centraal

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Jaarverslag 2023	
1.1	Jaarverslag	3
1.2	Jaarverslag Raad van Toezicht	4
2.	Jaarrekening 2023	
2.1	Balans per 31 december 2023	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	8
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	9
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
2.7	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	18
2.8	Specificatie van de gemeentelijke opbrengsten	21
2.9	Wet Normering Topinkomens (WNT)	23
3.	Vaststelling en goedkeuring	
3.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2023	27
3.2	Resultaatbestemming	27
3.3	Gebeurtenissen na balansdatum	27
3.4	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	27

1. JAARVERSLAG

1.1 Jaarverslag

1.1.1 Profiel van de organisatie

De stichting U Centraal is opgericht in 2013. Zij staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 57243484 en is gevestigd aan Pieterskerkhof 16 te Utrecht. De stichting deelt haar Raad van Bestuur en Raad van Toezicht met die van 4 andere stichtingen: Stichting Jongerenwerk Utrecht (JoU), stichting Specifieke Jeugd Projecten (SJP), stichting PK en (tot 1 november 2023) stichting Ravelijn. Er is sprake van een samenwerking op basis van een personele unie van Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. De stichtingen JoU, U Centraal, SJP en PK vormen voor de Belastingdienst een fiscale eenheid. De stichting Ravelijn was een z.g. lege stichting: zij voerde geen activiteiten uit en beschikte niet over een budget, maar nog wel over een financiële reserve. De stichting Ravelijn is op 31 oktober 2023 ontbonden en geliquideerd.

De stichting U Centraal stelt zich ten doel:

- Het ondersteunen en hulp bieden aan mensen en zo bijdragen aan hun kwaliteit van leven;
- Op een wijze die respectvol, passend en daardoor effectief is voor iedere specifieke situatie;
- Door het in stand houden van een organisatie ter realisering van dit doel;
- En voorts al hetgeen daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, in de meest ruime zin van het woord.

De dienstverlening van de stichting U Centraal omvat:

- Informatie verstrekken;
- Advies geven over rechten en hoe deze uit te oefenen;
- Onafhankelijke Cliëntondersteuning;
- Schuldhulpverlening;
- Vrijwillige Inzet;
- Mantelzorgondersteuning;
- Groepsgewijze informatieverstrekking en zelfhulp;
- Woonprojecten (Buurtbemiddeling & Extreme Woonoverlast);
- Maaltijdservice (tot 12 juli 2023).

De stichting U Centraal verricht deze diensten in de stad Utrecht. Zij is georganiseerd in zelforganiserende teams.

De stichting kende in 2023 een begroting van in totaal € 8,0 miljoen. In 2023 is een negatief exploitatieresultaat behaald. Dit is met name veroorzaakt doordat de loonkosten sterker zijn gestegen dan de subsidie opbrengsten. De personele omvang bedroeg circa 78 FTE.

Het merendeel van het eigen vermogen is onderheving aan de algemene subsidieverordening van de gemeente Utrecht. Een klein deel van het eigen vermogen, namelijk de algemene reserve a € 96.262 is vrij besteedbaar.

1.1.2 Ontwikkelingen bestuur en directie

Directeur van de stichting U Centraal is sinds 1 oktober 2020 Irene Witjens. De Raad van Bestuur bestond in verslagjaar 2023 uit interim-bestuurder Leo Euser.

De stichting U Centraal werkte in het verslagjaar in het samenwerkingsmodel van de personele unie van Raad van Bestuur en Raad van Toezicht samen met stichting PK, JoU en stichting SJP. Het gemeenschappelijke beleid, waaronder de bedrijfsvoering, hoort conform het Reglement Raad van Bestuur en Directie thuis in de Directieraad. Vanuit de stichting JoU neemt de directeur deel aan de vergaderingen van de Directieraad. Gedurende de eerste helft van 2023 vergaderde de Directieraad elke maand; sedert medio 2023 elke 14 dagen.

De Directieraad heeft in 2023 besloten om geen vervolg meer te geven aan het Kwaliteitscertificaat op basis van de ISO (CIIO-Maatstaf). De stichtingen zullen zich beperken tot de normen van het kwaliteitslabel Sterk Sociaal Werk. Ook heeft de Directieraad besloten het besluit ter zake van het Keurmerk Vrijwillige inzet Goed Geregeld terug te draaien. Belangrijkste overwegingen: (1) elk extra kwaliteitslabel kost extra werk rond audits en certificering (2) één kwaliteitslabel is genoeg. Dit besluit is besproken met onze certificeerder (CIIO).

In september 2023 keurde de Raad van Toezicht het voorstel goed om de samenwerking tussen de stichtingen op basis van een personele unie te wijzigen in een samenwerking en een Holdingmodel. Per 1 januari 2024 is de stichting PK de bestuursstichting (de Holding). Het bestuursbureau maakt onderdeel uit van de bestuursstichting. Het bestuursbureau richt zich op het leveren van ondersteuning aan de Raad van Bestuur en aan de aangesloten stichtingen. De statuten van de stichting U Centraal zijn dienovereenkomstig per 1 januari 2024 aangepast. Daarmee gaat de stichting U Centraal vanaf 2024 werken in een nieuw governance-model.

Onderdeel van de besluitvorming over het Holdingmodel is het besluit tot het aanstellen van een tweehoofdige Raad van Bestuur voor een termijn van 2 jaar. Per 1 januari 2024 is Nienke Kuyvenhoven benoemd tot Bestuurder. Per 1 april 2024 is Karin Boudewijns benoemd tot Bestuurder.

Met ingang van 1 januari 2024 is voormalig interim-hoofd PK Arjan Viëtor benoemd tot interim-directeur Bedrijfsvoering en Control voor alle stichtingen. Hij heeft op dit terrein mandaat van de Raad van Bestuur en geeft tevens leiding aan het bestuursbureau.

1.1.3 Medezeggenschap

De samenwerkende stichtingen kennen een Centraal MedezeggenschapsTeam (het CMT) waarin ook de stichting U Centraal is vertegenwoordigd. Het CMT vormt een bundeling van de medezeggenschap van alle medewerkers, vrijwilligers en cliënten van alle stichtingen.

In het kader van de nieuwe governance structuur al de medezeggenschap het komend jaar anders worden gestructureerd. De bundeling van medezeggenschap komt te vervallen. De stichtingen behouden een gemeenschappelijke vrijwilligersraad en cliëntenraad. De medezeggenschap van medewerkers zal per stichting worden georganiseerd.

Binnen de stichting U Centraal zal in 2024 worden gewerkt aan de totstandkoming van een eigen Ondernemingsraad.

1.1.4 Ontwikkelingen 2023

Het jaar 2023 stond voor de stichting extern en intern in het teken van de voorbereiding van de nieuwe meerjarenuitvraag voor de subsidie Informatie & Advies / Onafhankelijke Cliëntondersteuning van de gemeente Utrecht. Die voorbereiding heeft geresulteerd in de Nota van Uitgangspunten Onderdelen Sociale Basis en Basiszorg 2025 - 2035. Bij die voorbereiding is U Centraal betrokken door de gemeente. In de eerste helft van 2024 moet deze Nota resulteren in nieuwe ontwikkelopgaven die als opdrachten bij de instellingen worden neergelegd. De verwachting is dat het bereik van deze Nota zal worden verbreed tot ook de subsidie Groepen en mogelijk nog andere onderdelen van U Centraal.

De verwachting is dat het college zal besluiten de nieuwe opdracht van U Centraal voor een jaar uit te stellen, omdat ze meer tijd nodig heeft voor het formuleren van een samenhangende opdracht.

In het licht van de nieuwe Nota heeft U Centraal zich uitdrukkelijk gepositioneerd in de sociale basis. U Centraal verleent drempelloos advies en ondersteuning aan inwoners van gemeente Utrecht die daaraan behoefte hebben, zodat zij weer kunnen meedoen in de samenleving.

De stichting U Centraal moest in 2023 stoppen met de maaltijdservice. De gemeente besloot de subsidie te stoppen en de maaltijdvoorziening op een andere manier te organiseren. Dit betekende dat de stichting afscheid moest nemen van een aantal medewerkers. De stichting heeft bezwaar aangetekend bij de gemeente tegen dit besluit omdat niet voorzien is in de financiering van de frictiekosten (o.a. de transitievergoedingen aan de medewerkers). De gemeente heeft in haar besluit het bezwaar verworpen. De stichting is in beroep gegaan, omdat het om een aanzienlijk bedrag gaat (circa € 90.000).

Verder heeft de gemeente laten weten in het kader van de nieuwe meerjarenuitvraag de subsidierelatie IA/OCO en de subsidierelatie Groepen te willen beëindigen. Om de rechtspositie van de stichting te borgen, is tegen beide besluiten een pro-forma bezwaar aangetekend.

Intern is veel discussie geweest over de verdere uitwerking van 'zelforganiserende teams' met (cluster)coaches, onder andere met de medezeggenschap. Het CMT heeft uiteindelijk geen positief uitgebracht. Daarop is besloten het voorgenomen besluit over de (cluster)coaches in te trekken en voorlopig terug te keren naar het werken met coördinerende teamleden. Het team Mantelzorg heeft haar Teamleider behouden. Voor het team Sociaal Raadslieden is per 1 januari 2024 een Teamleider benoemd.

1.1.5 Vooruitblik 2024

De toekomst van de stichting U Centraal kent een korte en een lange termijnperspectief.

Vanaf 2026 zal de stichting een nieuwe meerjarenafpraak met de gemeente Utrecht moeten sluiten voor een aanzienlijk deel van haar activiteiten. De contouren van het nieuwe beleid van de gemeente zijn zichtbaar geworden in de Nota van Uitgangspunten van de Sociale Basis en Basiszorg 2025 - 2025. Het jaar 2024 zal in belangrijke mate in het teken staan van de meerjarenuitvraag en de verlenging van de huidige opdracht voor 1 jaar in 2025. Hoe dit precies zal uitpakken voor de stichting U Centraal kan nog niet worden vastgesteld.

In 2024 zal de heroriëntatie op de interne structuur een vervolg krijgen.

1.2 Jaarverslag Raad van Toezicht

1.2.1 Algemeen beeld

Het verslagjaar 2023 was een intensief jaar voor de Raad van Toezicht. De belangrijkste thema's voor de Raad waren de toekomstige governance en de continuïteit van de Raad van Bestuur. De Raad heeft met die intensieve bemoeienis bijgedragen aan de besturen van de stichtingen. Waar nodig functioneert de Raad als klankbord voor de Raad van Bestuur.

1.2.2 Vergaderingen en overleg

De intensiteit voor de Raad van Toezicht kan allereerst worden afgeleid uit het aantal vergaderingen en overleggen dat de Raad heeft gehad:

- 6 reguliere, geplande vergaderingen
- 5 extra vergaderingen en overleggen

Daarnaast heeft de Raad een aantal keren intern overleg gevoerd, buiten de aanwezigheid van de Raad van Bestuur.

De Financiële Commissie van de Raad heeft 5 keer vergaderd in 2023. Voorts heeft de Raad verschillende overleggen gevoerd met het Centraal Medezeggenschap team (CMT) en de Directieraad.

In februari 2023 heeft de Raad onder externe begeleiding de jaarlijkse zelfevaluatie uitgevoerd.

1.2.3 Toekomstige governance

De Raad was via het samenwerkingsmodel van de personele de Raad van Toezicht voor de stichtingen:

- Jongerenwerk Utrecht (JoU)
- U Centraal
- Specifieke Jeugdprojecten (SJP)
- PK

Tot 31 oktober 2023 was de Raad ook Raad van Toezicht van de stichting Ravelijn. Deze stichting is per 31 oktober 2023 ontbonden en geliquideerd.

Per 1 december 2022 is interim-bestuurder Leo Euser aangetreden. Zijn opdracht had aanvankelijk een looptijd van 1/2 jaar. De Raad van Toezicht heeft de looptijd 2x verlengd (eerst een halfjaar en daarna nog eens 2 maanden). Hij is vertrokken per 1 februari 2024. In zijn Plan van Aanpak is zijn opdracht als volgt omschreven:

- Het uitvoeren van zijn bestuurlijke taken, voor zover niet gemandateerd aan de Directeuren van de stichtingen.
- Het adviseren van de Raad van Toezicht over de toekomstige governance van de stichtingen.
- Het toekomstbestendig maken van de bedrijfsvoeringen van de stichtingen.
- Het coachen van de Directeuren van de stichtingen.

De interim-bestuurder heeft via tweemaandelijks voortgangsverslagen de Raad van Toezicht geïnformeerd over de voortgang van zijn opdracht. Elke maand voerde hij overleg met de voorzitter van de Raad van Toezicht.

1.2.4 Continuïteit Raad van Bestuur

Op advies van de interim-bestuurder heeft de Raad van Toezicht een besluit genomen over de toekomstige governance van de stichtingen. Per 1 januari 2024 is de governance structuur gewijzigd van een personele unie naar een holding-model. Vanaf die datum is de stichting PK de bestuursstichting en zijn de andere stichtingen dochterstichtingen. Dit betekent dat de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht tevens optreden als bestuurder en toezichthouder van de aangesloten stichtingen. De naam Welzijnsgroep Midden Nederland (WMN) zal niet meer worden gebruikt.

Gelijk met dit besluit heeft de Raad van Toezicht besloten tot de aanstelling van een tweehoofdige Raad van Bestuur voor een periode van 2 jaar.

Na het besluit tot een nieuwe governance structuur startte de Raad van Toezicht een traject van werving en selectie voor de nieuwe, 2-hoofdige Raad van Bestuur. Dit traject is eerst intern uitgezet. Dit leidde tot de benoeming per 1 januari 2024 van Nienke Kuyvenhoven (tot 1 januari 2024 directeur van de stichting JoU). Het tweede lid is extern geworven. Per 1 april 2024 is Karin Boudewijns benoemd als lid Raad van Bestuur.

1.2.5 Besluiten

De Raad van Toezicht heeft in 2023 de nodige (goedkeurings)besluiten genomen:

- Goedkeuring plan van aanpak Interim-bestuurder.
- Tweemaal verlengen van het contract met de interim-bestuurder.
- De aanstelling van een lid nieuwe Raad van Bestuur per 1 januari 2024
- Goedkeuring jaarverslaggeving 2022 van de stichtingen Ravelijn, U Centraal, SJP, JoU en PK.
- Aanstellen van een nieuwe accountant.
- Het goedkeuren van de herziene begrotingen 2023.
- Het goedkeuren van de begrotingen 2024.
- Het overdragen van Home-Start van de stichting SJP aan Humanitas per 1 januari 2024.
- Ontbinding van de stichting Ravelijn per 31 oktober 2023.
- Het wijzigen van de statuten van de stichtingen JoU, U Centraal, SJP en PK in lijn met het besluit over de toekomstige governance (Holding-model) per 1 januari 2024.
- Het intrekken van het Reglement Raad van Bestuur - Directie en het Reglement Dienstverlening PK.
- Herbenoeming van het lid Dorien de Wit voor een nieuwe periode van 4 jaar.
- De hoogte van de Honorering RvT 2023 en van de Honorering RvT 2024.
- Het benoemen van F. Rezwani tot lid van de Financiële Commissie als opvolger van M. Charifi.

1.2.6 Rooster van aftreden

Het rooster van aftreden van de Raad van Toezicht is als volgt:

Naam	Functie	In functie	Herbenoemd	Aftreden
M. Charifi	Lid	11-5-2017	11-5-2021	1-5-2025
H. Mellink	Voorzitter	11-5-2017	11-5-2021	1-5-2025
F. Rezwani	Lid	11-5-2017	11-5-2021	1-5-2025
S. Bas	Vicevoorzitter	7-11-2018	7-11-2022	1-7-2026
M. Ploeg	Lid	7-11-2018	7-11-2022	1-7-2026
D. de Wit	Lid	8-5-2019	8-5-2023	8-5-2027

1.2.7 Nevenfuncties leden Raad van Toezicht

De nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht zijn als volgt:

Toezichthouder	Nevenfuncties
M. Charifi	Lid Raad van Toezicht Lister
H. Mellink	Voorzitter Stichting Vrienden van Sonnenborgh Voorzitter Stichting Moestuinen Maarschalkerweerd (Sociale Onderneming)
F. Rezwani	Voorzitter Raad van Toezicht Scholengroep Holland Lid Raad van Toezicht Partner voor Jeugd Gecertificeerd lid Interim Netwerk Toezichthouders Onderwijs (NITO)
S. Bas	Senior adviseur sociaal domein bij BMC Voorzitter Stichting Leergeld Utrecht Lid Presidium Vereniging Oud-Raadsleden Utrecht
M. Ploeg	Toezichthouder bij RIBW Overijssel
D. de Wit	Voorzitter RvC woningcorporatie Talis in Nijmegen Voorzitter Provinciale Commissie Leefomgeving provincie Utrecht Bestuurslid Dress for Success Regio Utrecht Lid Commissie Omgevingskwaliteit Apeldoorn

2. JAARREKENING

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	83.705	85.612
Totaal vaste activa		<u>83.705</u>	<u>85.612</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	287.745	339.442
Liquide middelen	3	2.138.591	2.746.413
Totaal vlottende activa		<u>2.426.336</u>	<u>3.085.855</u>
Totaal activa		<u><u>2.510.041</u></u>	<u><u>3.171.467</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	4	962.671	1.011.392
Totaal eigen vermogen		<u>962.671</u>	<u>1.011.392</u>
Voorzieningen	5	114.391	76.750
Langlopende schulden	6	0	0
Kortlopende schulden	7	1.432.979	2.083.325
Totaal passiva		<u><u>2.510.041</u></u>	<u><u>3.171.467</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	<u>Ref.</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€	€
BATEN				
Gemeentelijke subsidies	9	7.503.000	7.613.521	7.001.022
Overige bedrijfsopbrengsten	10	394.000	416.692	554.679
Som der baten		<u>7.897.000</u>	<u>8.030.213</u>	<u>7.555.701</u>
LASTEN				
Personeelskosten	11	6.410.000	6.488.016	6.181.325
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	47.000	35.112	91.202
Overige bedrijfskosten	13	1.551.000	1.575.322	1.623.878
Som der lasten		<u>8.008.000</u>	<u>8.098.450</u>	<u>7.896.405</u>
EXPLOITATIERESULTAAT		<u>-111.000</u>	<u>-68.237</u>	<u>-340.705</u>
Financiële baten en lasten	14	0	19.516	-9.721
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-111.000</u></u>	<u><u>-48.721</u></u>	<u><u>-350.426</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			<u>2023</u>	<u>2022</u>
			€	€
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve			-46.193	19.906
Egalisatiereserve gemeente Utrecht			-2.528	-370.332
			<u><u>-48.721</u></u>	<u><u>-350.426</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-68.237		-350.426
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	35.549		29.824	
- mutaties voorzieningen	11	<u>37.641</u>		<u>0</u>	
			73.190		29.824
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	51.696		-118.051	
- kortlopende schulden	13	<u>-650.346</u>		<u>217.342</u>	
			-598.650		99.291
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-593.697</u>		<u>-221.311</u>
Ontvangen interest	24	19.516		0	
Betaalde interest	24	<u>0</u>		<u>0</u>	
			19.516		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-574.181</u>		<u>-221.311</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-33.641		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-33.641</u>		<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>0</u>		<u>0</u>	
			0		0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>0</u>		<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-607.822</u>		<u>-221.311</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		2.746.413		1.755.072
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>2.138.591</u>		<u>2.481.114</u>
Mutatie geldmiddelen			-607.822		726.042

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 U Centraal is statutair gevestigd te Utrecht en geregistreerd onder KvK-nummer 57243484. De hoofdvestiging is gelegen aan het Pieterskerkhof 16 te Utrecht. Stichting U Centraal vormt met de onderstaande stichtingen een samenwerkingsverband:

- Stichting Jongerenwerk Utrecht (JoU)
- Stichting Specifieke Jeugdprojecten (SJP)
- Stichting PK

In het Reglement Bedrijfsbureau is opgenomen hoe de kosten worden doorbelast. Deze stichtingen hebben dezelfde bestuurder en dezelfde Raad van Toezicht.

Stichting U Centraal stelt zich ten doel het ondersteunen en hulp bieden aan mensen zo bijdragen aan hun kwaliteit van leven, op een wijze die respectvol, passend en daardoor effectief is voor iedere specifieke situatie.

Op stichting U Centraal is de CAO Sociaal Werk van toepassing, met alle bijbehorende regelingen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJK C1.

Voor zover niet anders is vermeld, worden active en passieve gewaardeerd tegen nominale waarde. In de praktijk is de nominale waarde nagenoeg gelijk aan de reële waarde.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening opgesteld op basis van de coninuiteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Op 21 december 2023 is de herziene begroting 2023 voor stichting U Centraal vastgesteld door de Raad van Bestuur en op 21 december 2023 is de herziene begroting 2023 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

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.

Fiscaliteit

Stichting U Centraal vormt samen met stichting Jongerenwerk Utrecht (JoU), stichting Specifieke Jeugdprojecten (SJP) en stichting PK een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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 U Centraal.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte technische, c.q. economische levensduur.

Stichting U Centraal hanteert de volgende afschrijvingspercentages :

- Huurdersbelang	10,00%
- Inventaris	10,00%
- ICT	33,33%

Stichting U Centraal heeft geen rente geactiveerd.

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 inzake afvloeiing personeel

De voorziening inzake afvloeiing personeel betreft de toekomstige kosten uit hoofde van afgesloten beëindigingsovereenkomsten.

Voorziening inzake langdurig verzuim

De voorziening inzake langdurig verzuim betreft de toekomstige kosten uit hoofde van arbeidsovereenkomsten met medewerkers waarvan de verwachting is dat zij niet terug zullen keren in het arbeidsproces.

Vlottende activa en liquide middelen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen. De liquide middelen worden tegen contante waarde opgenomen.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Baten en lasten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst uit de levering van diensten aan derden. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

Stichting U Centraal 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 U Centraal. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting U Centraal 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. Voor pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 106,30 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 100%. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting U Centraal 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 U Centraal heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Doorbelastingen stichting PK

De gezamenlijke kosten op het gebied van bestuur en bedrijfsvoering van stichting JoU, stichting U Centraal en SJP zijn ondergebracht bij stichting PK. De kosten die zijn doorbelast door stichting PK zijn in de cijfers van stichting SJP opgenomen onder de relevante rubrieken. Stichting PK belast de daadwerkelijke kosten door zonder opslag.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen 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.

2.4.6 Grondslagen inzake de WNT

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

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Huurdersonderhoud	65.253	84.757
Inventaris	18.452	855
Totaal materiële vaste activa	<u>83.705</u>	<u>85.612</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	85.612	112.567
Bij: investeringen	33.641	11.706
Af: afschrijvingen	35.548	38.661
Boekwaarde per 31 december	<u>83.705</u>	<u>85.612</u>

Toelichting:

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

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	46.776	5.402
Vorderingen op gemeenten	0	70.831
Vooruitbetaalde bedragen	77.349	81.624
Nog te ontvangen bedragen	52.212	61.469
Vordering gemeente Utrecht inzake beëindiging maaltijdservice	88.095	88.095
Vorderingen op stichtingen met een samenwerkingsverband	23.313	32.021
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>287.745</u>	<u>339.442</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2022 : € 0).

De vordering op gemeente Utrecht inzake de beëindiging maaltijdservice betreft de kosten die U Centraal in 2023 moet maken na het beëindigen van de subsidierelatie. U Centraal heeft bezwaar aangetekend tegen het besluit van gemeente Utrecht om deze kosten niet te compenseren middels de subsidie. Die vordering is verwerkt in deze post.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.128.772	2.745.761
Kassen	9.819	652
Totaal liquide middelen	<u>2.138.591</u>	<u>2.746.413</u>

Toelichting:

Niet alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar, er is een bankgarantie afgegeven. Zie hiervoor de toelichting bij de niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	962.671	1.011.392
Totaal eigen vermogen	<u>962.671</u>	<u>1.011.392</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2023</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	142.455	-46.193	0	96.262
Egalisatiesreserve gemeente Utrecht	868.937	-2.528	0	866.409
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.011.392</u>	<u>-48.721</u>	<u>0</u>	<u>962.671</u>

Toelichting:

De egaliseringsreserve gemeente Utrecht betreft de reserve die gevormd is vanuit de subsidiegelden van de gemeente Utrecht conform de ASV gemeente Utrecht en artikel 4:72 van de AWB. Ultimo 2023 bedraagt de egaliseringsreserve 10,74 % van de omvang van de subsidies gemeente Utrecht.

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2023</u>	€	€	€	<u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening maaltijdservice	76.750	0	67.406	9.344	0
Voorziening langdurig verzuim	0	114.391	0	0	114.391
Totaal voorzieningen	<u>76.750</u>	<u>114.391</u>	<u>67.406</u>	<u>9.344</u>	<u>114.391</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-2023</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (korter dan 1 jaar)	70.665
Langlopend deel van de voorzieningen (tussen 1 jaar en 5 jaar)	43.726
Lange termijn deel van de voorzieningen (langer dan 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening inzake langdurig verzuim:

De voorziening inzake langdurig verzuim betreft de toekomstige kosten uit hoofde van arbeidsovereenkomsten met medewerkers waarvan de verwachting is dat zij niet terug zullen keren in het arbeidsproces.

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Crediteuren	221.571	246.944
Belastingen en premies sociale verzekeringen	424.662	383.584
Schulden terzake pensioenen	121.043	149.238
Nog te betalen salarissen	6.986	5.303
Nog te betalen loopbaanbudget	79.382	40.402
Nog te betalen vakantiedagen en vitaliteitsuren	181.321	158.889
Te betalen bedragen	63.275	217.582
Schulden aan gemeenten	7.293	236.213
Nog te besteden subsidies gemeenten	259.581	597.617
Schulden aan stichtingen met een samenwerkingsverband	67.865	47.553
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.432.979</u>	<u>2.083.325</u>

Toelichting:

De organisatie beschikt niet over een kredietfaciliteit.

De schulden aan gemeenten nemen af aangezien over 2023 de subsidies vrijwel volledig ingezet zijn (in tegenstelling tot 2022).

De te betalen bedragen waren eind 2022 incidenteel hoog wegens een aantal grote facturen die in januari 2023 ontvangen waren.

De nog te besteden subsidies nemen af door het besteden van een deel van die subsidies in 2023. In 2024 zal wederom een deel van die subsidies besteed worden.

8. 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
Drift 11 Utrecht	€ 298.164	€ 1.192.656	€ 1.118.115	€ 2.608.935
Steenweg 20 Utrecht	€ 43.380	€ 7.230	€ 0	€ 50.610
Totaal	€ 341.544	€ 1.199.886	€ 1.118.115	€ 2.659.545

Afgegeven garanties

Stichting U Centraal heeft bankgaranties afgegeven ten bedrage van € 41.450 per 31-12-2023.

2.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	<u>Huurdersonderhoud</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	282.169	6.140	288.309
- cumulatieve afschrijvingen	197.412	5.285	202.697
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>84.757</u>	<u>855</u>	<u>85.612</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	14.342	19.299	33.641
- afschrijvingen	20.091	1.770	21.861
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	58.358	4.010	62.368
.cumulatieve afschrijvingen	44.603	4.078	48.681
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-19.504</u>	<u>17.597</u>	<u>-1.907</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	238.153	21.429	259.582
- cumulatieve afschrijvingen	172.900	2.977	175.877
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>65.253</u>	<u>18.452</u>	<u>83.705</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,00%	10,00%	

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN

9. Gemeentelijke subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Subsidies gemeente Utrecht	7.724.000	7.818.911	8.181.883
Af : Kassiersfuncties t.b.v. derden	-489.000	-499.378	-592.629
Transitorische subsidies gemeente Utrecht	262.000	233.029	-115.000
Subsidies overige gemeenten	6.000	5.768	5.600
Subsidies gemeenten inzake correcties voorgaande jaren	0	55.191	-566.927
Vorderig gemeente Utrecht inzake beëindiging maaltijdservice	0	0	88.095
Totaal	<u>7.503.000</u>	<u>7.613.521</u>	<u>7.001.022</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de gemeentelijke opbrengsten wordt verwezen naar specificatie 2.8.

Op de subsidie opbrengsten 2023 is een bedrag van € 0 (2022 : € 0) in mindering gebracht ter afdekking van het risico dat de gemeenten de subsidie lager kunnen vaststellen dan in de aanvragen subsidievaststellingen is opgenomen.

De transitorische subsidies betreffen niet bestede subsidie middelen uit voorgaande jaren die in overleg met de gemeente besteed zijn in het huidige boekjaar.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Inkoop gemeente Utrecht	0	8.333	0
Eigen bijdragen maaltijdservice	162.000	161.345	298.312
Budgetvaardig	0	0	75.241
Huuropbrengsten	34.000	34.136	36.342
Overige opbrengsten	198.000	212.878	144.784
Totaal	<u>394.000</u>	<u>416.692</u>	<u>554.679</u>

Toelichting:

De eigen bijdragen maaltijdservice nemen af omdat de maaltijdservice in juli 2023 gestopt is in opdracht van gemeente Utrecht.

De overige opbrengsten nemen toe wegens een aantal tijdelijke projecten in 2023.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

LASTEN

11. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Lonen en salarissen	4.645.000	4.541.850	4.402.793
Sociale lasten	83.000	858.016	838.452
Pensioenpremies	43.000	419.283	432.211
Mutatie nog te betalen vakantiedagen en vitaliteitsuren	1.150.000	28.546	-16.404
Andere personeelskosten:			
- Opleidingskosten en loopbaanbudget	44.000	101.142	125.985
- Reis- en verblijfskosten en thuiswerkvergoedingen	89.000	81.622	65.472
- Bezoldiging Raad van Toezicht	24.000	23.736	28.655
- Overige personeelskosten	112.000	122.561	120.821
Personeel niet in loondienst	290.000	283.606	89.311
Dotaties en vrijval voorzieningen personele kosten	-70.000	27.654	94.029
Totaal personeelskosten	<u>6.410.000</u>	<u>6.488.016</u>	<u>6.181.325</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		78	81

Toelichting:

De kosten personeel niet in loondienst zijn in 2023 hoog wegens de inzet van een interim bestuurder en interim manager bedrijfsvoering.

De dotatie voorziening personele kosten is in 2023 hoog wegens twee langdurig zieken.

De doorbelasting van stichting PK is verwerkt in betreffende kostensoorten. Het gemiddelde aantal personeelsleden is inclusief de formatie die vanuit stichting PK is ingezet t.b.v. stichting U Centraal.

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	47.000	35.112	91.202
Totaal afschrijvingen	<u>47.000</u>	<u>35.112</u>	<u>91.202</u>

Toelichting:

De doorbelasting van stichting PK is verwerkt in de betreffende kostensoorten.

13. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>Begroot 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Algemene kosten	438.000	532.219	368.943
Activiteitkosten	712.000	575.981	856.240
Huur en leasing	257.000	309.759	263.880
Energiekosten	54.000	17.710	11.845
Overige huisvestingskosten	90.000	139.653	113.627
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0	9.343
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.551.000</u>	<u>1.575.322</u>	<u>1.623.878</u>

Toelichting:

De doorbelasting van stichting PK is verwerkt in de betreffende kostensoorten.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>Begroot 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Rentebaten	0	19.516	11
Rentelasten	0	0	9.732
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>19.516</u>	<u>-9.721</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

15. 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.

Stichting U Centraal

2.8 Specificatie van de subsidies

De subsidie opbrengsten inzake gemeente Utrecht zijn als volgt:

Onderwerp beschikking	Looptijd subsidie	Datum besch.	Kenmerk	Bedrag beschikt	Bedrag besteed 2023
Inf. voorz., Advies en Onafh. Cliëntond. (IAOC) 2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	7-2-2023	10668288 (2022/4625)	€ 4.368.690	€ 4.368.690
Groepen Persoonlijke Ontwikkeling	1-1-2023 t/m 31-12-2023	3-2-2023	10655982 (2022/4503)	€ 301.143	€ 301.143
Steunpunt Mantelzorg Utrecht (SMU) 2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	20-1-2023	10510426 (2022/3845)	€ 771.535	€ 771.535
Mantelzorg SPUK/GALA	1-1-2023 t/m 31-12-2023	29-11-2023	11874267 (2023/3710)	€ 62.000	€ 62.000
Vrijwilliger Inzet 2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	29-12-2022	10509761 (2022/3836)	€ 896.000	€ 896.000
Buurtbemiddeling en extreme woonoverlast 2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	6-3-2023	1065020 (2022/4505)	€ 825.967	€ 825.967
Netwerk informele zorg Utrecht (NIZU) 2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	31-12-2022	10496913 (2022/3697)	€ 170.984	€ 170.984
Ondersteuning ouders Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT)	1-1-2023 t/m 31-12-2023	26-11-2023	11551424 (2023/2412)	€ 76.634	€ 76.634
Maaltijdservice	1-1-2023 t/m 12-7-2023	7-2-2023	10667570 (2022/4609)	€ 232.809	€ 232.809
Vrijwilligersacademie Utrecht	1-6-2021 t/m 1-6-2023	4-11-2020	7936127	€ 57.711	€ 12.770
Join Us 2023 - 2025	1-1-2023 t/m 31-7-2025	17-4-2023	10743463 (2022/5059)	€ 284.155	€ 93.886
Workshop Zorgen over Geld Praten Helpt	1-1-2023 t/m 31-12-2023	19-12-2023	11725313 (2023/3251)	€ 2.993	€ 2.993
De Week van het Geld	27-3-2023 t/m 31-3-2023	7-2-2023	10826931 (2023/0049)	€ 3.500	€ 3.500
Totaal subsidies gemeente Utrecht				€ 8.054.121	€ 7.818.911

De transitorische subsidie opbrengsten gemeente Utrecht zijn als volgt:

Onderwerp	Saldo per 1-1-2023	Bedrag besteed 2023	Dotatie 2023	Saldo per 31-12-2023
De Geldzaak subsidie 2022	€ 19.827	€ 19.827	€ 0	€ 0
Huisvesting de Geldzaak 2023 & 2024	€ 190.400	€ 54.735	-€ 75.665	€ 60.000
Huisvesting SRW 2023 & 2023 & 2025	€ 150.000	€ 45.860	€ 0	€ 104.140
Energieteam 2023	€ 50.000	€ 50.000	€ 0	€ 0
Vrijwilligersacademie Utrecht 2023	€ 45.000	€ 45.000	€ 0	€ 0
Onderzoek U gids 2023	€ 17.607	€ 17.607	€ 0	€ 0
Te besteden in overleg met de gemeente	€ 0	€ 0	€ 75.665	€ 75.665
Totaal transitorische subsidie opbrengsten	€ 472.834	€ 233.029	€ 0	€ 239.805

De specificatie van de meerjarige subsidies is als volgt:

Onderwerp beschikking	Looptijd subsidie	Kenmerk	Besteed voor 2023	Besteed in 2023	Nog te besteden na 2023
Vrijwilligersacademie Utrecht	1-6-2021 t/m 1-6-2023	7936127	€ 44.941	€ 12.770	€ 0
Join Us 2023 - 2025	1-1-2023 t/m 31-7-2025	10743463 (2022/5059)	€ 0	€ 93.886	€ 190.269
Specificatie meerjarige subsidies			€ 44.941	€ 106.656	€ 190.269

2.8 Specificatie van de subsidies

De subsidie opbrengsten inzake overige gemeenten zijn als volgt:

<u>Gemeente en onderwerp beschikking</u>	<u>Datum besch.</u>	<u>Kenmerk</u>	<u>Bedrag beschikt</u>	<u>Bedrag besteed 2022</u>	
Gemeente IJsselstein Buddyzorg 2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	15-12-2022	20443	€ 5.768,00	€ 5.768,00
Totaal subsidies overige gemeenten			<u>€ 5.768,00</u>	<u>€ 5.768,00</u>	

Toelichting:

In 2023 zijn zowel subsidieafspraken als dienstverleningsafspraken gemaakt met de gemeenten. De subsidieafspraken dienen verantwoord te worden via de jaarrekening, vandaar dat deze hier per subsidiebeschikking gespecificeerd staan. De dienstverleningsafspraken zijn gedurende het jaar gefactureerd. Hier vindt geen verantwoording over plaats zoals bij een subsidieafpraak. Ten behoeve van het totaalbeeld van de contractafspraken met alle gemeenten gemaakt zijn, zijn deze wel opgenomen. Dit is met name van belang omdat met sommige gemeenten zowel subsidie- als dienstverleningsafspraken gemaakt zijn.

Daar waar mogelijk zijn bestede subsidiegelden in afstemming met de betreffende gemeente verantwoord onder de kortlopende schulden als nog te besteden subsidiegelden gemeenten. Dit gaat specifiek om subsidies die in het boekjaar niet (volledig) zijn besteed en in de navolgende jaren projectgewijs gebruikt kunnen worden.

De transitorische subsidies betreffen niet bestede subsidie middelen die in overleg met de gemeente besteed zijn in het huidige boekjaar of een bestemming hebben in toekomstige boekjaren.

Indien subsidies over betrekking hebben op meerdere kalenderjaren, is in de bovenstaande specificatie opgenomen hoe veel er in welk kalenderjaar is besteed.

Voor alle hierboven verantwoorde subsidies is Stichting JoU van mening dat aan de subsidievoorwaarden opgenomen in of behorende bij de individuele subsidiebeschikking, is voldaan.

2.9 WNT-verantwoording

2.9.1 Algemeen

Stichting U Centraal maakt samen met stichting JoU, stichting SJP en stichting PK onderdeel uit van een personele unie voor Raad van Bestuur en Raad van Toezicht waarbij deze topfunctionarissen één aanstelling binnen de personele unie hebben. Binnen deze aanstelling verrichten zij werkzaamheden voor alle entiteiten die onderdeel zijn van de personele unie. De kosten hiervoor worden op basis van een verdeelsleutel doorbelast.

WNT-instellingen zijn verplicht de bezoldiging van topfunctionarissen openbaar te maken. Bij groepen van rechtspersonen zijn WNT-instellingen binnen de groep volgens artikel 5c Uitvoeringsregeling WNT vrij om te kiezen of zij een zelfstandige WNT-verantwoording opstellen of verwijzen naar een geconsolideerde of enkelvoudige jaarrekening van een andere rechtspersoon binnen de groep, waar de bezoldiging is uitgesplitst per aanstelling. De situatie van een personele unie is vergelijkbaar met een groepsstructuur ten aanzien van de WNT-verantwoording.

Overeenkomstig met NBA Alert 47, waarin de invloed van intra-groep detachering (op de controle van de WNT-verantwoording) is uiteengezet, speelt de volgende problematiek t.a.v. de verantwoording WNT-gegevens:

- Het bezoldigingsbegrip in geval van detachering binnen de personele unie is niet uitgewerkt in wet- en regelgeving, waardoor sprake is van normonduidelijkheid t.a.v. de bezoldiging.
- In de wet- en regelgeving omtrent de WNT is niet nader uitgewerkt hoe gemeenschappelijke kosten aan individuele topfunctionarissen mogen/moeten worden toegerekend en vervolgens verder aan de individuele stichtingen, waardoor sprake is van normonduidelijkheid t.a.v. de bezoldiging.
- De omvang per dienstverband moet worden uitgesplitst per functie en moet per WNT-instelling worden verantwoord. Hoewel niet expliciet vereist, volgt uit de wet- en regelgeving en relevante correspondentie omtrent de uitvoering van de WNT dat hiertoe sprake moet zijn van een vorm van tijdsregistratie om deze uitsplitsing te kunnen maken. Deze tijdsregistratie is niet beschikbaar voor 2023 en 2022. Hierin is tevens sprake van normonduidelijkheid m.b.t. het toerekenen van 'groepsbrede' werkzaamheden voor het vervullen van de leidinggevende topfunctie binnen de personele unie.

Gezien bovenstaande opsomming zijn wij niet in staat de bezoldiging en deeltijdfactor te bepalen per dienstverband en daarmee niet in staat om te voldoen aan de WNT. In het kader van transparantie hebben wij in elke jaarrekening van WNT-instellingen binnen de personele unie de volledige bezoldiging van de topfunctionarissen over 2023 verantwoord. Dit betreft de voorzitter Raad van Bestuur en de voltallige Raad van Toezicht. Hieruit blijft dat de topfunctionarissen in kwestie geen overschrijving van het bezoldigingsmaximum hebben gehad in 2023.

2.9.2 Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf kalendermaand 13

Gegevens 2023 bedragen x € 1		
	L. Euser	I.S. Witjens
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Directeur U Centraal
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-12 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,67	1,00
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.450	99.786
Beloningen betaalbaar op termijn	0	10.704
Subtotaal	12.450	110.490
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.690	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.450	110.490
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1		
		I.S. Witjens
Functiegegevens		Directeur U Centraal
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		92.408
Beloningen betaalbaar op termijn		10.061
Subtotaal		102.469
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		216.000
Bezoldiging		102.469

2.9 WNT-verantwoording

2.9.1 Algemeen

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

Gegevens 2023 bedragen x € 1		L. Euser	
Functiegegevens		Voorzitter Raad van Bestuur	
Kalenderjaar		2023	2022
Periode functievervulling in kalenderjaar		01-01 t/m 30-11	01-12 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		11	1
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		1181 uur	48 uur
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 281.900	€ 28.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 310.500	
Bezoldigingen (alle bedragen exclusief BTW)			
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 167.112	€ 6.792
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 173.904	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Bezoldiging		€ 173.904	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023 bedragen x € 1		H. Mellink	S. Bas	F. Rezvani	M. Charifi
Functiegegevens		Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging		€ 13.826	€ 9.217	€ 9.217	€ 9.217
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		€ 13.826	€ 9.217	€ 9.217	€ 9.217
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1		H. Mellink	S. Bas	F. Rezvani	M. Charifi
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging		€ 16.174	€ 8.912	€ 10.783	€ 10.783
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600

2.9 WNT-verantwoording

2.9.2 Bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2023 bedragen x € 1	M. Ploeg	D. de Wit
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 9.217	€ 9.217
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 9.217	€ 9.217
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022 bedragen x € 1	M. Ploeg	D. de Wit
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 8.911	€ 8.912
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 21.600

2.9.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING

3. VASTSTELLING EN GOEDKEURING

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van stichting U Centraal heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2024.

De raad van toezicht van stichting U Centraal heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 14 mei 2024.

3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.

3.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Vaststelling jaarrekening door :

Goedkeuring jaarrekening door :

Bestuurder : Mevr. N. Kuyvenhoven

Voorzitter RvT : Dhr. H. Mellink

Bestuurder : Mevr. C.H.M. Boudewijns

Gemandateerd namens :

Vicevoorzitter RvT : Mevr. S. Bas

Lid RvT : Dhr. M. Charifi

Lid RvT : Mevr. M.A. Ploeg

Lid RvT : Mevr. F. Rezwani-Hosseini

Lid RvT : Mevr. D. de Wit

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting U Centraal

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2023 van Stichting U Centraal te Utrecht gecontroleerd. De verantwoording inzake de Wet normering topinkomens (hierna WNT-verantwoording) is opgenomen in de jaarrekening.

Naar ons oordeel, uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking',

- geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting U Centraal per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven"; en
- is de in de jaarrekening van Stichting U Centraal opgenomen WNT-verantwoording over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

De beperking in ons oordeel heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. Stichting U Centraal heeft in de jaarrekening in hoofdstuk 2.9 op pagina 23 toegelicht op welke topfunctionaris(sen) bij welke WNT-instellingen de omstandigheden, zoals hierna nader toegelicht, toezien.

Wij zijn niet in staat geweest:

- vast te stellen of in de overige doorbelaste kosten nog bezoldigingscomponenten zijn opgenomen die aan het vervullen van de topfunctie moeten worden toegerekend, omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering;
- vast te stellen of de verantwoorde deeltijdfactor van de betreffende topfunctionarissen overeenkomt met de praktijk, onder meer omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in de wijze van toerekening van groepsbrede activiteiten aan individuele WNT-instellingen, alsmede als gevolg van het ontbreken van een vorm van tijdsregistratie.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN NL48RABO0154565199
KVK 17277491
BTW NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
+31 (0)73 – 61 32 510
Info@qconcepts.nl
www.qconcepts.nl

Als gevolg hiervan zijn wij niet in staat geweest voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om vast te stellen dat de WNT-gegevens over zowel 2023 als 2022 van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling(en), inclusief een eventuele onverschuldigde betaling als gevolg van WNT-bezoldigingselementen die mogelijk in de overige doorbelaste kosten zijn begrepen', zoals in de jaarrekening in hoofdstuk 2.9 op pagina 23 toegelicht, in overeenstemming zijn met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting U Centraal 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven" en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, het jaarverslag Raad van Toezicht en de overige gegevens, in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1 “Kleine organisaties-zonder-winststreven” en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie

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, het Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht, het Controleprotocol WNT 2023, 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 de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

's-Hertogenbosch, 16 mei 2024
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. M. van Arkel RA