



JAARREKENING 2019

**Stichting SJP
Pieterkerkhof 16
3512 JR Utrecht
Telefoon 030 2361717
Kamer van Koophandel 70496013**

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING 2019	3
1. Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)	3
2. Staat van baten en lasten 2019	4
3. Kasstroomoverzicht 2019	5
4. Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5. Toelichting op de balans per 31 december 2019	8
6. Toelichting op staat van baten en lasten 2019	14
7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	17
8. WNT-verantwoording 2019	18
9. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	20
10. Resultaatbestemming	20
11. Ondertekening Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	20
OVERIGE GEGEVENS	21
1. Kostenverdeelstaat	21
2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

JAARREKENING 2019

1. Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
AANSCHAFWAARDE	€ 179.446	€ 141.926
CUMULATIEVE AFSCHRIJVING	€ -104.402	€ 94.833-
<i>Subtotaal</i>	€ 75.044	€ 47.093
VLOTTENDE ACTIVA		
DEBITEUREN	€ 39.493	€ 64.801
OVERIGE VORDERINGEN	€ 150	€ 400
TE ONTVANGEN SUBSIDIES	€ 103.261	€ 52.000
TRANSITORIA DEBET	€ 47.037	€ 50.473
<i>Subtotaal</i>	€ 189.942	€ 167.674
LIQUIDE MIDDELEN		
BANKEN EN KASSEN	€ 266.836	€ 296.011
<i>Subtotaal</i>	€ 266.836	€ 296.011
Totaal activa	€ 531.822	€ 510.778

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
VERMOGEN		
ALGEMENE RESERVE	€ 6.157	€ -37.191
BESTEMMINGSFONDS	€ 1.781	€ 1.781
<i>Subtotaal</i>	€ 7.938	€ -35.410
LANG VREEMD VERMOGEN		
VERPLICHTING INZAKE AFVLOEIING PERSONEEL	€ 60.924	€ 121.459
<i>Subtotaal</i>	€ 60.924	€ 121.459
KORT VREEMD VERMOGEN		
CREDITEUREN	€ 16.726	€ 47.796
BELASTINGEN EN PREMIES SOC. VERZEKERINGEN	€ 122.760	€ 115.705
PENSIOENEN	€ 72	€ -266
OVERIGE SCHULDEN INZAKE PERSONEEL	€ 152.934	€ 140.028
TE VERREKENEN SUBSIDIES	€ 95.507	€ 23.599
OVERIGE SCHULDEN	€ 55.813	€ 51.644
TRANSITORIA CREDIT	€ 19.148	€ 46.223
<i>Subtotaal</i>	€ 462.960	€ 424.729
Totaal passiva	€ 531.822	€ 510.778

2. Staat van baten en lasten 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
BATEN			
Subsidies en opdrachten	€ 2.470.866	€ 2.564.588	€ 2.748.465
Overig baten	€ 355	€ -	€ 11
Totaal baten	€ 2.471.221	€ 2.564.588	€ 2.748.476
LASTEN			
Personeel	€ 1.864.873	€ 1.910.391	€ 2.190.529
Huisvesting	€ 151.394	€ 165.879	€ 194.734
Afschrijving	€ 660	€ 1.000	€ 660
Organisatie	€ 418.178	€ 440.572	€ 386.368
Projecten	€ 27.708	€ 36.000	€ 75.274
Totaal lasten	€ 2.462.813	€ 2.553.842	€ 2.847.565
Exploitatieresultaat	€ 8.408	€ 10.746	€ -99.089
Diverse baten en lasten	€ 34.940	€ -	€ 60.483
Overdracht bestemmingsfonds U Centraal	€ -	€ -	€ -
Saldo resultaat	€ 43.348	€ 10.746	€ -38.606
Toevoeging bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -1.415
Mutatie bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -1.415
Onttrekking/toevoeging aan algemene reserve	€ 43.348	€ 10.746	€ -37.191

3. Kasstroomoverzicht 2019

	2019		2018	
Resultaat boekjaar	€	43.348	€	-38.606
Afschrijvingen	€	9.569	€	7.285
Cash flow	€	52.917	€	-31.321
Veranderingen in werkkapitaal				
mutatie lang vreemd vermogen	€	-60.535	€	121.459
mutatie kortlopende schulden	€	38.231	€	184.404
mutatie vorderingen	€	-22.268	€	-6.254
	€	-44.572	€	299.609
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€	8.345	€	268.288
Investeringen in materiële vaste activa	€	-37.520	€	-11.166
	€	-37.520	€	-11.166
Netto kasstroom	€	-29.175	€	257.122

Mutatie geldmiddelen	2019		2018	
Stand per einde boekjaar	€	266.836	€	296.011
Stand per begin boekjaar	€	296.011	€	38.889
Netto kasstroom	€	-29.175	€	257.122

4. Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Rjk C1.

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

Continuïteit

SJP heeft haar financiële positie in 2019 kunnen versterken. De in dit verslag geschetste risico's geven aan dat de gevarezone nog niet definitief is verlaten. De toekomst van meerdere activiteiten is vanaf 2022 onzeker en Back UP zal per 01-01-2021 uittreden uit SJP en een zelfstandig vervolg krijgen in een nieuw op te richten rechtspersoon t.b.v. de basiszorg voor daklozen. Daarmee wordt SJP nog kleiner en ook kwetsbaarder. De directie van SJP zal deze situatie nauwgezet volgen en in het overleg met de subsidieverstrekker het onderwerp van meerjarige subsidieafspraken aan de orde stellen.

Voor het jaar 2021 zijn er op dit moment geen ingrijpende wijzigingen voorzien en verwachten we dat de bestaande subsidie niet wezenlijk zal wijzigen. Voor de continuïteit op langere termijn geeft dat echter geen garanties. Bovendien is de geringe omvang van de organisatie een zorgpunt. In het najaar van 2020 zullen de perspectieven op langere termijn intern worden besproken. Vervolgens zal dan een besluit worden genomen over de te volgen koers in de komende jaren.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de 18 december 2018 door de Raad van Bestuur vastgestelde en op 18 december 2018 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2019.

Groepsverhoudingen en opdrachtgevers

Stichting Specifieke Jeugdprojecten (SJP) vormt samen met Stichting Jongerenwerk Utrecht (JoU), Stichting U Centraal, Stichting PK en Stichting Ravelijn een samenwerkingsverband. In het Reglement Bedrijfsbureau is opgenomen hoe de kosten worden doorbelast. Deze stichtingen hebben dezelfde bestuurder en dezelfde Raad van Toezicht.

Fiscaliteit

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

Pensioenregeling

Stichting SJP heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting SJP heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting SJP heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds is eind december 2019 99,2%.

Personeelsbezetting

Gedurende 2019 waren er gemiddeld 31 werknemers (25,83 fte) in dienst op basis van een volledig dienstverband. Dit is exclusief oproepkrachten, stagiaires en leden van de Raad van Toezicht.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

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.

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 verslaggevingsjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van verwachte technische, c.q. economische levensduur. Op investeringen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

TOELICHTING OP HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN WNT

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

5. Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA

5.1. Materiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
Huurdersonderhoud nagelvast	€ 70.271	€ 41.660
Inventaris	€ 4.773	€ 5.433
Totaal materiële vaste activa	€ 75.044	€ 47.093

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Aanschafwaarden	Waarde per 1-1-2019	Desinvesteringen 2019	Waarde na desinvesteringen	Investerings 2019	Waarde per 31-12-2019
Huurdersonderhoud nagelvast	€ 135.329	€ -	€ 135.329	€ 37.520	€ 172.849
Inventaris	€ 6.597	€ -	€ 6.597	€ -	€ 6.597
Totaal aanschafwaarde	€ 141.926	€ -	€ 141.926	€ 37.520	€ 179.446
Afschrijvingswaarden	Afschrijving per 1-1-2019	Desinvesteringen 2019	Afschrijvingen na desinvesteringen	Afschrijving 2019	Afschrijving per 31-12-2019
Afschrijving Huurdersonderhoud	€ 93.669	€ -	€ 93.669	€ 8.909	€ 102.578
Afschrijving Inventaris	€ 1.164	€ -	€ 1.164	€ 660	€ 1.824
Totaal afschrijvingen	€ 94.833	€ -	€ 94.833	€ 9.569	€ 104.402
Totaal boekwaarde	€ 47.093	€ -	€ 47.093	€ 27.951	€ 75.044
Afschrijvingstermijnen.					
De afschrijvingstermijnen van de activa worden bepaald door de verwachte technische, c.q. economische levensduur.					
Onderstaand de gehanteerde afschrijvingstermijnen.					
Huurdersonderhoud nagelvast	10 jaar				
Uitwisselbare inventaris	10 jaar				

5.2. Debiteuren

Debiteuren	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	€ 39.493	€ 64.801
Saldo per 31 december	€ 39.493	€ 64.801

5.3. Overige vorderingen

Overige vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
Te verrekenen met U Centraal	€ -	€ 250
Werkersbudget	€ 150	€ 150
Saldo per 31 december	€ 150	€ 400

5.4. Te ontvangen subsidies

Te ontvangen subsidies/contractgelden	31-12-2019	31-12-2018
Pretty Woman Utrecht	€ -	€ 21.234
RUPS II 2018-2019	€ -	€ 20.002
RUPS II 2017-2018 dossiernr. 4305584 (nog te ontvangen i.v.m. blokkade)	€ 1.768	€ -
RUPS II 2017-2018 dossiernr. 4305584 (te ontvangen na vaststelling)	€ 2.475	€ -
Pretty Woman voorlichtingen 2018, gemeente Nieuwegein	€ -	€ 4.463
Pretty Woman IJsselstein 2019 (trajecten)	€ 1.913	€ 2.337
Pretty Woman Woerden 2018	€ -	€ 1.249
Pilot OPDC 2019	€ 9.924	€ 1.020
Voorlichtingen PW 2018	€ -	€ 1.563
FIOM (op indicatie) 2018, Gemeente Nieuwegein	€ -	€ 132
RUPS 2019-2020	€ 17.051	€ -
SMW ROC MN aug 2019-juli 2020	€ 66	€ -
Training beter omgaan met faalangst X11 2019-2020	€ 1.686	€ -
Back Up 2019	€ 50.750	€ -
FIOM Utrecht 2019	€ 12.893	€ -
Extra subsidie pilot voorlichting GU 2019	€ 4.736	€ -
Saldo per 31 december	€ 103.261	€ 52.000

5.5. Transitoria Debet

Transitoria Debet	31-12-2019	31-12-2018
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>		
Huur 1e kwartaal OG	€ -	€ 9.050
Huur 1e kwartaal AC	€ 6.134	€ 5.976
Diverse kleine posten	€ 4.165	€ 1.560
<u>Te ontvangen bedragen</u>		
Afrekening SJP-De Rading inzake Pretty Woman 2019	€ -	€ 29.611
Uitkeringen UWV	€ 24	€ 3.084
Te ontvangen KPN 2019	€ 1.737	€ -
Transitievergoeding voorgaande jaren	€ 34.078	€ -
Diverse kleine posten	€ 899	€ 1.192
Saldo per 31 december	€ 47.037	€ 50.473

5.6. Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
<u>Banken</u>		
Triodos bank	€ 241.752	€ 267.313
Rabobank	€ 20.603	€ 563
ING	€ 3.797	€ 27.835
<i>Totaal banken</i>	€ 266.152	€ 295.711
<u>Kassen</u>		
BackUp	€ 684	€ 300
<i>Totaal kassen</i>	€ 684	€ 300
Saldo per 31 december	€ 266.836	€ 296.011

PASSIVA

5.7. Eigen vermogen

Vermogen	31-12-2019	31-12-2018
Algemene reserve per 1 januari	€ -37.191	€ -
Resultaat boekjaar	€ 43.348	€ -37.191
<i>Algemene reserves</i>	€ 6.157	€ -37.191
Bestemmingsfonds PW en Fiom per 1 januari	€ 1.781	€ 3.196
Onttrekking bestemmingsfonds	€ -	€ -1.415
<i>Bestemmingsfonds</i>	€ 1.781	€ 1.781
Saldo per 31 december	€ 7.938	€ -35.410

Toelichting

In de ASV 2014 van de Gemeente Utrecht is opgenomen dat inzichtelijk moet worden gemaakt wel deel van het vermogen is gevormd met subsidie van de Gemeente Utrecht. In onderstaand overzicht is dit weergegeven.

OVERZICHT OPGEBOUWD VERMOGEN 31 DECEMBER 2019			
	Stand 01-01-2019	Resultaat 2019	Stand 31-12-2019
Reserves gevormd uit subsidies Gemeente Utrecht	€ 67.994	€ 123.597	€ 55.603
Reserves gevormd uit overige inkomsten	€ 30.803	€ 80.249	€ 49.446
Bestemmingsfonds	€ 1.781	€ -	€ 1.781
<i>Algemene reserve</i>	€ 35.410	€ 43.348	€ 7.938
Totaal	€ 35.410	€ 43.348	€ 7.938
<i>% van totale lasten boekjaar</i>	n.v.t.		0,32%

5.8. Lang vreemd vermogen

Lang vreemd vermogen	31-12-2019	31-12-2018
Verplichting inzake afvloeiing personeel	€ 149.130	€ 198.215
Naar kortlopende schulden	€ -88.206	€ -76.756
Saldo per 31 december	€ 60.924	€ 121.459

Toelichting

Dit betreft een verplichting inzake afvloeiing personeel welke gezien het moment van uitstroom van middelen langlopend van aard is ofwel langer dan 1 jaar. Het gedeelte van de verplichting met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt nihil.

OVERZICHT VERPLICHTING INZAKE AFVLOEIING PERSONEEL 31 DECEMBER 2019				
	Stand 01-01-2019	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019
		Bestaande verplichtingen	Toevoeging	
Verplichting inzake afvloeiing personeel	€ 198.215	€ 78.294-	€ 29.208	€ 149.130
Totaal	€ 198.215	€ 78.294-	€ 29.208	€ 149.130
	Kortlopend (< 1 jaar)	Langlopend (> 1 jaar)	Totaal 31-12-2019	
Verplichting inzake afvloeiing personeel	€ 88.206	€ 60.924	€ 149.130	

5.9. Crediteuren

Crediteuren	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren	€ 16.726	€ 47.796
Saldo per 31 december	€ 16.726	€ 47.796

5.10. Belastingen en sociale premies

Belastingen en sociale premies	31-12-2019	31-12-2018
Af te dragen loonheffing december	€ 122.760	€ 115.705
Saldo per 31 december	€ 122.760	€ 115.705

5.11. Pensioenen

Pensioenen	31-12-2019	31-12-2018
Af te dragen pensioen	€ 72	€ -266
Saldo per 31 december	€ 72	€ -266

5.12. Overige schulden inzake personeel

Overige schulden inzake personeel	31-12-2019	31-12-2018
Verplichtingen inzake afvloeiing personeel	€ 88.206	€ 76.756
Reservering loopbaanbudget	€ 26.667	€ 36.959
Reservering verlofuren	€ 38.416	€ 25.154
Te betalen declaraties aan personeel	€ 873	€ 1.014
Te betalen nettosalaris	€ -1.228	€ 145
Saldo per 31 december	€ 152.934	€ 140.028

5.13. Te verrekenen subsidies

Te verrekenen subsidies	31-12-2019	31-12-2018
<u>Te verrekenen subsidies</u>		
Pretty Woman Cals College en Baanbreker 2018, Gemeente IJsselstein	€ 1.041	€ 1.041
Home-Start 2018, Gemeente Utrecht	€ 2.260	€ 2.260
FIOM Utrechtse Heuvelrug 2019	€ 5.834	€ 2.220
Pretty Woman IJsselstein 2019	€ 4.420	€ -
Pretty Woman Woerden 2019	€ 3.877	€ -
Pretty Woman Zeist 2019	€ 251	€ -
Home Start ambassadeursschap 2019	€ 2.285	€ -
Pretty Woman Amersfoort 2019	€ 21.332	€ -
Afrekening 2019 de Rading	€ 38.910	€ -
RUPS II 2018-2019	€ 1.768	€ -
<u>Te besteden subsidies</u>		
SMW aug 2018-juli 2019, ROC MN	€ -	€ 16.768
Training Girls Talk 2018-2019, Kranenburg school	€ 2.037	€ 1.310
RUPS II-implementatie jongensmethodiek 2019-2020	€ 11.492	€ -
Saldo per 31 december	€ 95.507	€ 23.599

5.14. Overige schulden

Overige schulden	31-12-2019	31-12-2018
Rekening Courant cliënten BackUp	€ 51.633	€ 48.742
Derden gelden verbijzonderd	€ 2.902	€ 2.902
Voorschotten	€ 1.278	€ -
Saldo per 31 december	€ 55.813	€ 51.644

5.15. Transitória credit

Transitoria credit	31-12-2019	31-12-2018
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>		
Pretty Woman 2019, Gemeente Zeist	€ -	€ 1.720
<u>Nog te betalen kosten</u>		
Afrekening SJP-De Rading inzake Pretty Woman	€ -	€ 27.247
Accountantskosten	€ 11.494	€ 13.507
CIIO; Eerst tussentijds onderzoek kwaliteit	€ 2.734	€ -
Vereniging Humanitas; trainingen 2019 3 Home Start coördinatoren	€ 3.539	€ -
Diverse kleine posten	€ 1.379	€ 3.749
Saldo per 31 december	€ 19.148	€ 46.223

6. Toelichting op staat van baten en lasten 2019

6.1. Baten

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018
<u>Baten subsidies en opdrachten</u>				
Personele inzet (uren)	€ 2.469.875	€ 2.544.588	€ 74.713	€ 2.685.092
Projectkosten	€ 991	€ 20.000	€ 19.009	€ 63.373
Totaal baten subsidies en opdrachten	€ 2.470.866	€ 2.564.588	€ 93.722	€ 2.748.465
<u>Overige baten</u>				
Eigen bijdrage FIOM	€ -	€ -	€ -	€ 400-
Overige baten	€ 355	€ -	€ 355-	€ 411
Totaal overige baten	€ 355	€ -	€ 355-	€ 11
Totaal baten	€ 2.471.221	€ 2.564.588	€ 93.367	€ 2.748.476

Toelichting

De baten subsidies en opdrachten vallen € 93.000 lager uit dan begroot. Dit komt met name door lagere opbrengsten Pretty Woman (€ 106.000) als gevolg van een aantal langdurig zieke medewerkers. Ook de opbrengsten FIOM en Schoolmaatschappelijk werk MBO zijn iets lager dan begroot (€ 4.000 en € 5.000). De opbrengsten Home Start en PPI daarentegen vallen iets hoger uit dan begroot (€ 17.000 en € 14.000).

6.2. Personeelslasten

Personeelslasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018
Werkgeverslasten Productie	€ 1.531.724	€ 1.670.595	€ 138.871	€ 1.649.987
Werkgeverslasten ND Ziek	€ 127.069	€ 48.261	€ 78.808-	€ 104.218
Werkgeverslasten ND Opleiding	€ -	€ -	€ -	€ 12.520
Werkgeverslasten ND Re-integratie	€ -	€ -	€ -	€ 43.615
Werkgeverslasten ND Vrijgesteld v werk (fictie)	€ 55.316	€ -	€ 55.316-	€ 7.147
Baten Productie (fictie)	€ 55.258-	€ -	€ 55.258	€ 4.266-
Werkgeverslasten Directe overhead	€ 81.713	€ 85.125	€ 3.412	€ 84.656
Totaal werkgeverslasten	€ 1.740.564	€ 1.803.981	€ 63.417	€ 1.897.877
Extern personeel Directe overhead	€ 49.468	€ 59.971	€ 10.503	€ 42.984
Extern personeel Productie	€ 17.097	€ 14.900	€ 2.197-	€ 49.546
Totaal lasten extern personeel	€ 66.565	€ 74.871	€ 8.306	€ 92.530
Ziektegeden Directe overhead	€ 8.743-	€ 6.500-	€ 2.243	€ -
Ziektegeden Productie	€ 36.961-	€ 25.000-	€ 11.961	€ 22.255-
Totaal ziektegeden	€ 45.704-	€ 31.500-	€ 14.204	€ 22.255-
Baten Directe Overhead	€ 13.969-	€ 10.581-	€ 3.388	€ 17.850-
Totaal baten personeel	€ 13.969-	€ 10.581-	€ 3.388	€ 17.850-
Mutatie reservering verlof- en vitaliteitsuren	€ 13.263	€ -	€ 13.263-	€ 46.714-
Mutatie verplichtingen afvloeiing personeel	€ 29.208	€ -	€ 29.208-	€ 198.215
Overige personeelslasten	€ 74.946	€ 73.620	€ 1.326-	€ 88.726
Totaal personeelslasten	€ 1.864.873	€ 1.910.391	€ 45.518	€ 2.190.529

Toelichting

De totale personeelslasten vallen € 45.000 lager uit dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere werkgeverslasten (€ 63.000). In de begroting 2019 is uitgegaan van de maximale inschaling en niet van de werkelijke inschaling. Dit verschil (€ 48.000) wordt gebruikt als buffer om onvoorziene (personeels-)lasten op te vangen.

Voor de mutaties van de reservering verlof- en vitaliteitsuren en de verplichtingen afvloeiing personeel zijn in de begroting 2019 geen bedragen opgenomen.

6.3. Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018
Huur	€ 60.105	€ 60.764	€ 659	€ 58.995
Doorbelasting huisvestingskosten	€ 26.577	€ 30.430	€ 3.853	€ 72.820
Energie en water	€ 9.972	€ 11.680	€ 1.708	€ 11.567
Schoonmaakkosten	€ 33.089	€ 31.800	€ 1.289	€ 30.376
Heffingen, belastingen en verzekeringen	€ 2.138	€ 3.930	€ 1.792	€ 1.929
Overige huisvestingslasten	€ 6.038	€ 7.275	€ 1.237	€ 4.996
Onderhoud	€ 4.565	€ 6.000	€ 1.435	€ 7.426
Afschrijvingslasten	€ 8.909	€ 14.000	€ 5.091	€ 6.625
Totaal huisvestingslasten	€ 151.394	€ 165.879	€ 14.485	€ 194.734

Toelichting

De huisvestingslasten zijn iets lager dan begroot (€ 14.000). Dit komt vooral door lagere afschrijvingslasten (€ 5.000). In de begroting 2019 is hiervoor een stelpost opgenomen en deze blijkt nu dus iets te hoog.

6.4. Afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018
Afschrijving Inventaris	€ 660	€ 1.000	€ 340	€ 660
Totaal afschrijvingslasten	€ 660	€ 1.000	€ 340	€ 660

Toelichting

De afschrijvingslasten liggen in lijn met de begroting.

6.5. Organisatielasten

Organisatielasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018
Administratie en beheerslasten	€ 15.000	€ 15.000	€ -	€ 14.804
Kantoor	€ 21.178	€ 21.100	€ 78	€ 15.712
ICT	€ 1.539	€ 2.000	€ 461	€ 2.409
Abonnementen en lidmaatschappen	€ 5.040	€ 6.500	€ 1.460	€ 2.461
PR en representatie	€ 100	€ 10.000	€ 9.900	€ 2.107
Overige organisatielasten	€ 14.279	€ 24.930	€ 10.651	€ 18.656
Bedrijfsbureau	€ 361.042	€ 361.042	€ -	€ 330.219
Totaal organisatielasten	€ 418.178	€ 440.572	€ 22.394	€ 386.368

Toelichting

De organisatielasten zijn ruim € 22.000 lager dan begroot. De PR-lasten en Overige organisatielasten zijn vooral lager dan begroot. Onder de overige organisatielasten vallen voornamelijk de lasten voor de klachtencommissie, het kwaliteitsbeleid en externe adviezen bestuur lager uit.

6.6. Projecten

Projecten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil	Realisatie 2018
Algemene projectkosten (gedekt)	€ 21.932	€ 20.000	€ 1.932-	€ 59.299
Algemene projectkosten (niet gedekt)	€ 423	€ 16.000	€ 15.577	€ 11.474
Inzet vrijwilligers (gedekt)	€ 5.193	€ -	€ 5.193-	€ 4.074
Inzet vrijwilligers (niet gedekt)	€ 160	€ -	€ 160-	€ 427
Totaal projecten	€ 27.708	€ 36.000	€ 8.292	€ 75.274

Toelichting

In de begroting is een onderscheid gemaakt tussen gedekte en niet-gedekte projectkosten. Door een andere manier van afrekenen met de gemeente is dit onderscheid nagenoeg komen te vervallen.

Bij alle teams vallen de projectkosten lager uit.

6.7. Diverse baten en lasten

OVERZICHT DIVERSE BATEN EN LASTEN 2019			
Diverse baten			
Verschillenrekening	€	11	
Kleine posten	€	2	
			€ 13
Correctie resultaat positief voorgaande jaren			
Afboeking loopbaanbudget	€	11.632	
Te ontvangen compensatie transitievergoeding	€	34.078	
Factuur BackUp dubbel in kosten 2018	€	550	
Pretty Woman 2018	€	965	
Voorlichting PW 2018	€	159	
UWV 4e kwartaal 2018	€	157	
			€ 47.541
Financiële baten			
Creditrente	€	4	
			€ 4
Totaal baten			€ 47.558
Diverse lasten			
Afboeking afgewezen declaraties FIOM	€	53	
Verschillenrekening	€	60	
			€ 113
Correctie resultaat negatief voorgaande jaren			
Blömer Accountants - controle 2018	€	2.202	
Blömer Accountants - rapport GU inzake OWR 2018	€	1.895	
VLCl naverrekening aansprakelijkheid bedrijven 2018	€	579	
Afboeking afgewezen declaraties FIOM	€	259	
Factuur Bloedlink voorlichting en voorbereiding 2018	€	242	
Afboekingen Pretty Woman 2018	€	7.077	
Diverse kleine posten	€	231	
			€ 12.485
Financiële lasten			
Debetrente	€	20	
			€ 20
Totaal lasten			€ 12.618
Saldo diverse baten en lasten			€ 34.940

Toelichting

Dit betreft met name correcties op het resultaat voorgaande jaren, zowel positief als negatief (per saldo € 35.000,- positief). Dit komt door nagekomen facturen, een te ontvangen compensatie transitievergoeding en afboekingen.

7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

7.1. Bankgaranties

Stichting SJP heeft ten aanzien van huurdersverplichtingen bankgaranties afgegeven. Per 31-12-2019 bedraagt het totaal aan bankgaranties € 5.783.

Gespecificeerd:

Achter Clarenburg 25	
Bankgaranties	€ 5.783
Maandelijkse huurverplichting	€ 2.045
Opzegtermijn	12 maanden
Afloopdatum huurcontract	31-12-2021
Duur huurtermijn	5 jaar + 5 optie jaren
Oudegracht 139 bis	
Bankgaranties	€ -
Maandelijkse huurverplichting	€ 3.097
Opzegtermijn	4 maanden
Afloopdatum huurcontract	-
Duur huurtermijn	onbepaalde tijd

7.2. Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum 31 december 2019 hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van materieel belang zijn voor de jaarrekening van Stichting Specifieke Jeugd Projecten.

Uitbraak Coronavirus

Ondanks dat de toekomst moeilijk is te voorspellen en zeker nog niet duidelijk is wat voor impact de uitbraak van het Coronavirus zal hebben op (de werkgelegenheid in) het sociale domein, heeft de directie van Stichting Specifieke Jeugd Projecten geen twijfel over de continuïteit van de onderneming.

8. WNT-verantwoording 2019

8.1 Algemeen

De WNT is van toepassing op Stichting SJP. Het voor Stichting SJP toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 130.000: het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse II, totaalscore 8 punten.

Bij SJP zijn er geen topfunctionarissen in dienst, deze zijn allen in dienst bij Stichting PK.

De directeur-bestuurder en leden van de Raad van Toezicht ontvangen salaris of vergoeding van Stichting PK. Op basis van de doorbelastingssystematiek kosten Bedrijfsbureau zijn deze kosten in rekening gebracht bij SJP. De bezoldiging van deze topfunctionarissen is niet herleidbaar uit de totaal in rekening gebrachte kosten. Derhalve is de bezoldiging van de topfunctionaris in zijn geheel opgenomen bij de stichting waar een dienstbetrekking is of de vergoeding is uitbetaald.

Eén topfunctionaris van SJP is geen topfunctionaris van Stichting PK. Derhalve is het doorbelaste bedrag (exclusief btw) als bezoldiging opgenomen.

8.2 Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen		
	G. Jongetjes	A. Bousema
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Hoofd SJP
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverand (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,48
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ 48.271
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ 48.271
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ -	€ 62.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ -	€ 48.271
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 2018		
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Hoofd SJP
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1 t/m 31-12	1-5 t/m 31-12
Omvang dienstverand (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,44
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ 28.868
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ 28.868
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ -	€ 37.037
Totale bezoldiging	€ -	€ 28.868

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder	
Naam topfunctionaris	Functie
F. Rezwani-Hosseini	Voorzitter
M. Mellink	Vice-voorzitter
S. Bas	Lid
M. Charifi	Lid
M. van der Lans	Lid
M. Ploeg	Lid
D. de Wit	Lid

8.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

9. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht van Stichting SJP heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 24 juni 2020.

De Raad van Bestuur van Stichting SJP heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 24 juni 2020.

10. Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling zoals opgenomen in hoofdstuk 2.

11. Ondertekening Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

Raad van Bestuur		
<i>Functie</i>	<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
Directeur-bestuurder	De heer G. Jongetjes	
Raad van Toezicht		
<i>Functie</i>	<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
Voorzitter	Mevrouw F. Rezwani-Hosseini	
Vicevoorzitter	De heer M. Mellink	
Lid	Mevrouw S. Bas	
Lid	De heer M. Charifi	
Lid	De heer J.J.M. van der Lans	
Lid	Mevrouw M.A. Ploeg	
Lid	Mevrouw D. de Wit	

OVERIGE GEGEVENS

1. Kostenverdeelstaat

Omschrijving	Back Up	FIOM	Home Start	PPI	Pretty Woman	SMW MBO	Overige projecten	Subtotaal projecten	Indirecte lasten	Eindtotaal
Uren	13.355	3.700	3.976	4.505	3.429	2.655	1.504	33.125		
Baten										
Subsidie Gemeente Utrecht	€ 1.015.000	€ 257.863	€ 309.220	€ 313.509	€ -	€ -	€ -	€ 1.895.592	€ -	€ 1.895.592
Overige subsidies en opdrachten	€ -	€ 15.547	€ -	€ 13.681	€ 274.369	€ 173.916	€ 97.760	€ 575.273	€ -	€ 575.273
Sponsorbijdragen en giften	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijdrage deelnemers	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ 270	€ 85	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 355	€ -	€ 355
<i>Subtotaal baten</i>	€ 1.015.270	€ 273.495	€ 309.220	€ 327.190	€ 274.369	€ 173.916	€ 97.760	€ 2.471.220	€ -	€ 2.471.220
Corr. voorgaande jaren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 965	€ -	€ -	€ 965	€ -	€ 965
Diverse baten	€ 34.628	€ 1.230	€ 1.487	€ 2.135	€ 2.062	€ -	€ -	€ 41.542	€ 5.051	€ 46.593
<i>Totaal baten</i>	€ 1.049.898	€ 274.725	€ 310.707	€ 329.325	€ 277.396	€ 173.916	€ 97.760	€ 2.513.727	€ 5.051	€ 2.518.778
Directe lasten										
Personeel	€ 617.025	€ 178.974	€ 174.897	€ 191.847	€ 189.821	€ 116.076	€ 74.607	€ 1.543.247	€ -	€ 1.543.247
Personeel niet-declarabel	€ 40.225	€ -	€ -	€ 9.929	€ 73.938	€ -	€ -	€ 124.092	€ 5.294	€ 118.798
Personeel directe overhead	€ 36.081	€ -	€ 9.159	€ 15.467	€ 17.329	€ 2.951	€ -	€ 80.987	€ 33.574	€ 114.561
Mutatie verlof- en vitaliteitsuren	€ 2.201	€ 1.083	€ 2.851	€ 1.296	€ 2.861	€ 2.302	€ 2.298	€ 8.324	€ 4.939	€ 13.263
Overige personeelslasten	€ 26.790	€ 4.659	€ 5.297	€ 9.214	€ 13.064	€ 2.940	€ 4.544	€ 66.508	€ 8.496	€ 75.004
Huisvesting	€ 75.840	€ 14.296	€ 7.743	€ 34.471	€ 11.644	€ -	€ -	€ 143.994	€ 7.399	€ 151.393
Afschrijving	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 299	€ -	€ -	€ 299	€ 361	€ 660
Organisatie	€ 7.480	€ 838	€ 31	€ 3.693	€ 3.366	€ 27	€ -	€ 15.435	€ 41.701	€ 57.136
Projectlasten	€ 5.721	€ 379	€ 18.576	€ 1.226	€ 1.807	€ -	€ -	€ 27.709	€ -	€ 27.709
Bedrijfsbureau	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 361.042	€ 361.042
<i>Subtotaal directe lasten</i>	€ 806.961	€ 198.063	€ 218.554	€ 267.143	€ 314.128	€ 124.296	€ 81.449	€ 2.010.594	€ 452.218	€ 2.462.812
Corr. voorgaande jaren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.077	€ -	€ -	€ 7.077	€ -	€ 7.077
Diverse lasten	€ -	€ 312	€ -	€ 8	€ 302	€ -	€ -	€ 622	€ 4.919	€ 5.541
<i>Totaal directe lasten</i>	€ 806.961	€ 198.375	€ 218.554	€ 267.151	€ 321.507	€ 124.296	€ 81.449	€ 2.018.293	€ 457.137	€ 2.475.430
Indirecte lasten										
Personeel	€ 11.402	€ 3.159	€ 3.394	€ 3.846	€ 2.928	€ 2.267	€ 1.284	€ 28.280	€ 28.280	€ -
Mutatie verlof- en vitaliteitsuren	€ 1.991	€ 552	€ 593	€ 672	€ 511	€ 396	€ 224	€ 4.939	€ 4.939	€ -
Overige personeelslasten	€ 3.424	€ 949	€ 1.020	€ 1.156	€ 880	€ 681	€ 386	€ 8.496	€ 8.496	€ -
Huisvesting	€ 2.984	€ 826	€ 888	€ 1.006	€ 766	€ 593	€ 336	€ 7.399	€ 7.399	€ -
Afschrijving	€ 147	€ 40	€ 43	€ 49	€ 37	€ 29	€ 16	€ 361	€ 361	€ -
Organisatie	€ 16.813	€ 4.658	€ 5.005	€ 5.672	€ 4.317	€ 3.343	€ 1.893	€ 41.701	€ 41.701	€ -
Bedrijfsbureau	€ 145.562	€ 40.327	€ 43.336	€ 49.105	€ 37.379	€ 28.940	€ 16.393	€ 361.042	€ 361.042	€ -
<i>Subtotaal indirecte lasten</i>	€ 182.323	€ 50.511	€ 54.279	€ 61.506	€ 46.818	€ 36.249	€ 20.532	€ 452.218	€ 452.218	€ -
Diverse baten en lasten	€ 52	€ 15	€ 16	€ 18	€ 14	€ 11	€ 6	€ 132	€ 132	€ -
<i>Totaal indirecte lasten</i>	€ 182.271	€ 50.496	€ 54.263	€ 61.488	€ 46.804	€ 36.238	€ 20.526	€ 452.086	€ 452.086	€ -
Resultaat	€ 60.666	€ 25.854	€ 37.890	€ 686	€ 90.915	€ 13.382	€ 4.215	€ 43.348	€ -	€ 43.348
Bestemming resultaat:										
Bestemmingsfonds	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Egalisatiereserve Gem.Utrecht	€ 60.666	€ 24.384	€ 37.890	€ 657	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 123.597
Algemene reserve	€ -	€ 1.470	€ -	€ 29	€ 90.915	€ 13.382	€ 4.215	€ -	€ -	€ -80.249
	€ 60.666	€ 25.854	€ 37.890	€ 686	€ 90.915	€ 13.382	€ 4.215	€ -	€ -	€ 43.348

2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijgevoegd op volgende blad.