

Jaarrekening 2018

Verwey-Jonker Instituut

Utrecht, 23 Mei 2019

Inhoud

1	Resultaatvergelijking	4
	Toelichting op het bedrijfsresultaat	5
2	Bestuursverslag	6
3	Verslag van de Raad van toezicht	8
4	Begroting 2019	9
5	Financiële positie	10
	BALANS PER 31 DECEMBER 2018	12
	BALANS PER 31 DECEMBER 2018	13
6	Staat van baten en lasten 2018	14
	Kasstroom 2018	15
7	Grondslagen voor de waardering	16
	Algemeen	16
	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	16
	Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	17
	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	18
8	Toelichting op de balans per 31 december 2018	19
9	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	22
10	Medewerkers - Bestuurders	26
11	WNT verantwoording 2018 bestuurders Verwey-Jonker Instituut	27

Accountantsrapportage

1 Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de Staat van Baten en Lasten bedraagt het exploitatieresultaat na belasting over 2018 € 14.360 (2017: € 77.788). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de resultatenrekening over 2018 met ter vergelijking de resultaatrekening over 2017. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2018		2017	
Omzet	5.175.589	100,0%	4.910.401	100,0%
Projectkosten	-858.629	-16,6%	-656.362	-13,4%
Totaal baten	4.316.960	83,4%	4.254.039	86,6%
Personeelskosten	3.650.637	70,5%	3.513.865	71,6%
Afschrijvingen	79.424	1,5%	76.772	1,6%
Huisvesting	359.756	7,0%	341.864	7,0%
Beheerkosten	184.241	3,6%	198.990	4,1%
Verkoopkosten	25.742	0,5%	59.305	1,2%
Som der lasten	4.299.800	83,1%	4.190.796	85,3%
Bedrijfsresultaat	17.160	0,3%	63.243	1,3%
Financiële baten & lasten				
Diverse baten en lasten	-2.800	-0,1%	14.545	0,3%
Exploitatieresultaat	14.360	0,3%	77.788	1,6%

Toelichting op het bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat is gunstiger door:

	2018	2017
Hogere baten	265.188	418.264
Lagere huisvesting	-	7.273
Lagere verkoopkosten	33.563	-
Lagere organisatiekosten	14.749	15.972
Hogere diverse baten	-	-
	<u>313.500</u>	<u>441.509</u>

Exploitatiesaldo ongunstiger door:

Hogere personeelskosten	136.772	123.512
Hogere afschrijvingen	2.652	4.030
Hogere huisvesting	17.892	-
Hogere Verkoopkosten	-	38.665
Hogere project kosten	202.267	189.504
Lagere diverse baten	17.345	15.247
	<u>376.928</u>	<u>370.958</u>
Hoger Bedrijfsresultaat	<u><u>-63.428</u></u>	<u><u>70.551</u></u>

2 Bestuursverslag

Doelstelling van het Verwey-Jonker Instituut

De stichting dr. Hilda Verwey-Jonker Instituut werd in 1993 opgericht door het toenmalige Ministerie van VVC als onafhankelijk wetenschappelijk instituut op het terrein van zorg en welzijn. Het instituut heeft zich in vijftientig jaar ontwikkeld tot een gerespecteerde onderzoeksinstelling voor het publieke domein. In 2016 werd als nieuwe missie vastgesteld dat het instituut 'via onderzoek en expertise richting geeft aan de oplossing van actuele maatschappelijke vraagstukken, met het oog op een vitale en stabiele samenleving'. Daarbij gaat het meer in het bijzonder om de domeinen zorg en welzijn, veiligheid en leefbaarheid, migratie en integratie, arbeidsmarkt en maatschappelijke participatie, jeugd, opvoeding en onderwijs. De breedte van onze expertise bepaalt de betekenis van het instituut. In het onderzoek variëren we van academische studies tot snel ondersteunend beleidsonderzoek. Het onderzoek is onafhankelijk én relevant; de stichting heeft geen winstoogmerk, en werkt op een basis van een bedrijfsmatige regime dat is gericht op continuïteit van het instituut.

Raad van Bestuur

De stichting Hilda Verwey-Jonker kent een Raad van toezicht en een Raad van bestuur. De Raad van bestuur bestaat uit de voorzitter van de Raad van bestuur prof. Majone Steketee en wetenschappelijk directeur prof. Hans Boutellier. De Raad van bestuur bepaalt het dagelijkse beleid in overleg met het management team, dat bestaat uit de hoofden van de drie onderzoeksgroepen, de controller en de HR-manager. De voorzitter van de Raad van bestuur is eindverantwoordelijk. De Raad van bestuur stemt beleid en bedrijfsvoering af met de Raad van toezicht. Het instituut kent een ondernemingsraad, die het bestuur adviseert over bedrijfsmatige aangelegenheden die het personeel aangaan.

Opdrachtgevers

De werkzaamheden van het instituut worden verricht in opdracht van derden of op basis van een subsidie van een financier. Onze opdrachtgevers c.q. financiers zijn departementen, gemeenten, wetenschappelijke en particuliere fondsen en EU-programma's. De resultaten van ons onderzoek stellen we actief beschikbaar aan de samenleving. Het instituut streeft naar een programmatische werkwijze om de herkenbaarheid voor opdrachtgevers en de onderlinge inspiratie te bevorderen.

In één geval is sprake van een integraal gefinancierd programma: het Kennisplatform Integratie & Samenleving (KIS). Na een eerste periode van 2015 tot en met 2017 is door het Ministerie van SZW een vervolgsubsidie toegekend voor een periode van vier jaar, dat wil zeggen tot en met 2021. Het programma is in 2017 door bureau Berenschot positief geëvalueerd. De aanbevelingen hadden vooral betrekking op de impact en implementatie van de resultaten van het programma. Op dit punt zijn diverse verbeteringen doorgevoerd. Het programma wordt onder andere begeleid door een zware Raad van Advies (onder voorzitterschap van de heer Alexander Rinnooy Kan).

Voor twee andere programma's geldt dat zij zijn gevormd op basis van projecten in opdracht van twee of meer opdrachtgevers. Het gaat hier respectievelijk om Geweld en veiligheid in gezinnen (in samenwerking met de Erasmus Universiteit) en de Kenniswerkplaats Veiligheid & Veerkracht (samen met de VU Amsterdam). Ook voor een aantal andere onderwerpen wordt gestreefd naar programmatische ontwikkeling (armoede, transformatie van het sociale domein) op basis van allianties en consortia. Naast deze programma's bestaat de bulk van het onderzoek uit enkelvoudige projectopdrachten. Deze worden uitgevoerd binnen het kader van drie onderzoeksgroepen (Vitaliteit en Veiligheid; Jeugd, Onderwijs en Opvoeding; Participatie). De projectteams worden samengesteld op basis van expertise en beschikbaarheid en kunnen bestaan uit onderzoekers van verschillende onderzoeksgroepen.

Herstel en perspectief

“Na de reorganisatie van 2013 is de weg omhoog teruggevonden. De jaren daarna zijn steeds met een kleine plus afgesloten, waarbij het onevenredig hoge ziekteverzuim permanente aandacht verdient. Het verwerven van KIS heeft in 2015 een extra impuls gegeven aan het interne vertrouwen in de toekomst van het instituut. In 2017 is de communicatiefunctie van het instituut verder versterkt. Uitgangspunt is dat de expertise meer naar buiten zal worden gebracht ook onafhankelijk van concreet onderzoek. Daarmee zal de positie op de onderzoeksmarkt sterker worden. In 2018 is het 25-jarig bestaan van het instituut uitbundig gevierd met vele relaties.

Voor 2018 was de ambitie gericht op versterking van de vermogenspositie. Daartoe is meer gestuurd op de omzetrealisatie (bovenop de normrealisatie van onderzoekers). Gezien de smalle marges is het van belang eerder te voorzien in capaciteit in geval van mutaties, ziekte- of zwangerschapsverlof of tekorten in het personeelsbestand. Ook is extra ingezet op het terugdringen van het ziekteverzuim. De acquisitiestrategie is verder versterkt door hernieuwing van de acquisitiestrategie en interne trainingen. Voor 2019 is de orderportefeuille reeds goed gevuld. De Raad van bestuur heeft veel geïnvesteerd in netwerkvorming en relatiebeheer; ook van de medewerkers wordt verwacht hun externe relaties goed te onderhouden. “

Exploitatieresultaat

De gerealiseerde omzet in 2018 bedroeg € 5.175.589 en was € 265.188 hoger dan 2017. De kosten exclusief personeelskosten daalden met € 27.768 t.o.v. 2017. Het resultaat over 2018 bedraagt € 14.360. Dit bedrag wordt ten gunste geboekt van de algemene reserve. Het resultaat in 2017 was € 77.788.

Personeel

“Het personeelsbestand is ten opzichte van 2017 gestegen met 5,6 fte (6 personen). Het aantal medewerkers was in 2018: 57 (2017: 51). De personeelskosten stegen met € 136.772. De stijging is te wijten aan de algemene stijging van de cao lonen (2,0% per 1/7/18) en de jaarlijks indeling in een hogere trede en/of hogere schaal. Het gemiddelde ziekteverzuim bedroeg in 2018: 5,8% (2017: 5,3%). De meldingsfrequentie was 2018 1,43 (2017: 0,81).”

Omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen.

Het vrij besteedbare vermogen van de stichting staat ten dienste van het ondersteunen en doorontwikkelen van beleid en uitvoering in het sociale domein en om eventuele verliezen op te vangen om zo de continuïteit van het instituut te waarborgen. Het vrij besteedbaar vermogen van de stichting was op 31-12-2018 € 336.189.

3 Verslag van de Raad van toezicht

De Raad van toezicht heeft tot taak integraal toezicht te houden op de verwezenlijking van de doelen van de stichting. Naast het formele werkgeverschap voor de voorzitter van de Raad van bestuur, houdt zij daartoe toezicht op het beleid van de het bestuur en de uitvoering daarvan. Tevens houdt de raad toezicht op de algemene gang van zaken in de organisatie. De Raad van toezicht staat het bestuur gevraagd en ongevraagd met raad terzijde en voorziet tevens in een klankbordfunctie.

Taakinvulling

De Raad van toezicht heeft in 2017 vier maal vergaderd met de Raad van bestuur. In dit overleg komen aan de orde:

- Strategische keuzes voor de korte en de langere termijn
- Financiële verantwoording en de goedkeuring van de accountant
- Risicobeheersing
- Kwaliteit van de organisatie en organisatieontwikkeling
- Scholing van het personeel
- Ziekteverzuim
- Evaluatie functioneren en ontwikkeling Raad van toezicht
- Functioneren Raad van bestuur, meer in het bijzonder de voorzitter van de raad

Samenstelling

Als voorzitter van de Raad van toezicht is per 1-6-2018 de heer Johan Remkes opgevolgd door de heer Jaap Smit. Overige leden waren in alfabetische volgorde Hans Kamps, Monique Kremer, Hanneke Möhring, Maarten van de Poelgeest en Mirjam van 't Veld. De dames Möhring en Van 't Veld zijn per 1 januari 2019 vervangen door de dames Marjolein ten Hoonte en Lieke Sievers.

De leden kunnen maximaal 3 x 3 jaar worden aangesteld; zij ontvangen hiervoor een (beperkte) vergoeding.

Schema termijnen leden Raad van toezicht per 31 december 2018

	J. W. Remkes	W.J. Möhring	M.M. van 't Veld	J.A. Kamps	M. van Poelgeest	M. Kremer	J. Smit
Aantreden	01-01-2012	01-01-2012	01-06-2012	01-04-2015	04-04-2015	01-04-2017	01-06-2018
1e herbenoeming	01-01-2015	01-01-2015	01-06-2015	01-04-2018	01-04-2018	-	
2e herbenoeming	01-01-2018	01-01-2018	01-06-2018				
Afloop huidige termijn				01-04-2021	01-04-2021	01-04-2020	01-06-2021
Aftreden	01-06-2018	01-01-2019	01-01-2019				

Werkwijze

Voor het adequaat uitoefenen van haar toezichthoudende taak, voorziet het bestuur van het instituut de Raad van toezicht van de juiste informatie. De Raad van toezicht bespreekt iedere vergadering de bedrijfsvoering op basis van cijfermatige informatie en adviseert daarover. De Raad keurt jaarlijks de jaarstukken (begroting en jaarrekening) goed en beoordeelt het functioneren van de Raad van bestuur. Daartoe voert een delegatie een functioneringsgesprek met de bestuursvoorzitter, waarna het verslag wordt vastgesteld in de daaropvolgende vergadering van de Raad. Ook laat een delegatie van de Raad van toezicht zich jaarlijks informeren door de Ondernemingsraad over haar visie op de gang van zaken op het instituut. Mirjam van 't Veld functioneerde als eerste aanspreekpunt over de OR (over vervanging van deze taak zal nog worden gesproken). Maarten van Poelgeest is in het bijzonder belast met het financieel toezicht.

4 Begroting 2019

Omzet (na correctie doorgeefposten)		5.510.000
Projectgebonden kosten		<u>-560.000</u>
Som der baten		4.950.000
Kosten:		
Salariskosten	3.920.000	
Overige personeelskosten	190.000	
Huisvesting	370.000	
Beheerskosten	213.000	
Public relations & acquisitie	47.000	
Afschrijvingen	<u>80.000</u>	
Totaal Kosten		<u>4.820.000</u>
Resultaat begroot		<u><u>130.000</u></u>

5 Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van de stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 en per 31 december 2017:

	31 dec 2018		31 december 2017	
Activa				
Immateriële vaste activa	1.431	0,1%	3.579	0,1%
Materiële vaste activa	304.066	14,6%	359.622	14,4%
Vorderingen en overlopende activa	945.786	45,3%	1.166.105	46,7%
Liquide middelen	836.290	40,1%	969.124	38,8%
	<u><u>2.087.573</u></u>	100,0%	<u><u>2.498.430</u></u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	336.189	16,1%	321.829	12,9%
Kortlopende schulden	1.751.384	83,9%	2.176.601	87,1%
	<u><u>2.087.573</u></u>	100,0%	<u><u>2.498.430</u></u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de stichting.

	31 dec 2018	31 dec. 2017	verschil
Vorderingen en overlopende activa	945.786	1.166.105	-220.319
Liquide middelen	836.290	969.124	-132.834
	<u>1.782.076</u>	<u>2.135.229</u>	<u>-353.153</u>
Af: Kortlopende schulden	<u>-1.751.384</u>	<u>-2.176.601</u>	<u>425.217</u>
Netto werkkapitaal	<u><u>30.692</u></u>	<u><u>-41.372</u></u>	<u><u>72.064</u></u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van de stichting. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de stichting. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de stichting.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	19,2%	14,8%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	16,1%	12,9%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een stichting aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de stichting.

Quick ratio

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	1,02%	0,9%

Current ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,02%	0,9%
---	-------	------

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 dec 2018	31 dec 2017
Software Analyzer	1.431	3.579
Immateriële vaste activa	1.431	3.579
Verbouwing	252.567	308.693
Inventaris	11.237	5.199
Computers	40.262	45.730
Materiële vaste activa	304.066	359.622
Debiteuren	296.753	449.327
Te ontvangen voor afgeronde projecten	55.306	147.607
Vordering KIS	532.004	516.224
Overige vorderingen en overlopende activa	61.723	52.947
Vorderingen en overlopende activa	945.786	1.166.105
Liquide middelen	836.009	968.670
Kas	281	454
Liquide middelen	836.290	969.124
Activa	<u>2.087.573</u>	<u>2.498.430</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 dec 2018	31 dec 2017
Eigen vermogen	321.829	244.041
Resultaat boekjaar	14.360	77.788
Eigen vermogen	336.189	321.829
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	209.677	216.503
Vooruitontvangen voor nog op te starten Projecten	-	69.200
Te betalen belastingen en premies sociale verzekeringen	254.230	280.168
Onderhanden Projecten	912.591	1.194.724
Overlopende passiva	374.886	416.006
Kortlopende schulden	1.751.384	2.176.601
Passiva	2.087.573	2.498.430

6 Staat van baten en lasten 2018

	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
Omzet			
Omzet	5.175.589	5.136.000	4.910.401
Projectkosten	-858.629	-542.500	-656.362
Som der baten	4.316.960	4.593.500	4.254.039
Totaal baten	4.316.960	4.593.500	4.254.039
Lasten			
Personeelskosten	3.650.637	3.803.500	3.513.865
Afschrijvingen	79.424	80.000	76.772
Huisvesting	359.756	360.000	341.864
Organisatiekosten	184.241	210.000	198.990
Verkoopkosten	25.742	40.000	59.305
Totaal lasten	4.299.800	4.493.500	4.190.796
Exploitatiesaldo	17.160	100.000	63.243
Diverse baten en lasten	-2.800		14.545
Exploitatieresultaat	14.360	100.000	77.788

Kasstroom 2018

	2018	2017
Bedrijfsresultaat	17.160	63.243
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	79.425	76.772
Mutatie voorzieningen	<u> </u>	<u>-2.000</u>
	79.425	74.772
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	220.319	-189.286
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-282.133	416.709
Mutatie operationele schulden	<u>-143.084</u>	<u>-95.051</u>
	<u>-204.898</u>	<u>132.372</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-108.313	270.387
Ontvangen/betaalde rentes		2.051
Mutatie doorberekende huisvestingskosten		8.577
Overige baten/lasten	<u>-2.800</u>	<u>3.917</u>
	<u>-2.800</u>	<u>14.545</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-111.113	284.932
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	-	-
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-21.721	-13.996
(Des)investeringen in financiële vaste activa	-	-
Waarvan afschrijvingen	<u> </u>	<u> </u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-21.721	-13.996
Netto kasstroom	<u>-132.834</u>	<u>270.936</u>
Mutatie geldmiddelen	-132.834	270.936

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

7 Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

“De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJK C1 “Kleine-organisaties-zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT).” De stichting dr. Hilda Verwey-Jonker Instituut is gevestigd op de Kromme Nieuwegracht 6 in Utrecht (KvK 41185848) . De doelstelling van het instituut is het verrichten van onafhankelijk onderzoek en het geven van advies met betrekking tot sociaal maatschappelijke vraagstukken.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde, en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van deze voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

De baten betreffen de opbrengsten van de in het boekjaar aan derden geleverde diensten, de op het boekjaar betrekking hebbende subsidies, almede opbrengsten van de publicaties en doorberekende kosten.

Het Verwey-Jonker Instituut treedt vaak op als budgethouder bij projecten die uitgevoerd worden met samenwerkingspartners. Deze partners worden in de projectbegroting vermeld met hun aandeel in het budget.

Het deel van het projectbudget dat conform de projectbegroting aan de projectpartners wordt overgemaakt dient niet als omzet te worden beschouwd. In eerste instantie worden de ontvangsten bij de omzet geboekt en de uitgaven bij de doorgeefposten, vandaar dat de omzet met de doorgeefposten wordt gecorrigeerd.

Lasten

De lasten zijn opgenomen op basis van historische kostprijs en worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenlasten

Het Verwey-Jonker Instituut heeft een pensioenregeling getroffen die wordt gefinancierd door afdrachten aan het pensioenuitvoerder, te weten het Pensioefonds Zorg en Welzijn. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de verplichting aan de pensioenuitvoerder' benadering. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst en verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaat. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioen-uitvoerder, leiden tot lasten voor het instituut en worden in de balans opgenomen in een voorziening. De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Toevoeging aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijke ten gunste van de winst-en-verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer het instituut beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan het instituut, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbouw van de pensioenaanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van (tenminste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloonregeling. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van de verzekeringsmaatschappij op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen. De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioefonds bedraagt ultimo 2018 volgens opgave van pensioefonds Zorg en Welzijn 97,50 % (ultimo 2017 101,10%). Op basis van het uitvoeringsreglement heeft het instituut bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Ultimo december 2018 (en december 2017) waren er voor het instituut geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betalingen van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Belastingen

De vennootschapsbelasting heeft betrekking op alle activiteiten behalve de subsidie 'KIS' van SZW.

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de arbeidskosten en direct aan het project toe te schrijven kosten onder aftrek van de in rekening gebrachte termijnen. De arbeidskosten zijn gewaardeerd tegen een vast uurtarief per functiecategorie. Voor zover een verlies op het project voorzienbaar is, wordt een voorziening in mindering gebracht op het betreffende project. De aan het uitgevoerde projecten toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het project bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het project totaal te besteden kosten. Een eventueel hieruit voortvloeiend negatief saldo onderhanden projecten wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

“Voor de huur van het pand aan de Kromme Nieuwegracht 4-6 te Utrecht was een contract aangegaan voor de duur van vijf jaren, van 1 juni 2003 tot en met 31 mei 2008. In 2007 en in 2009 was het huurcontract verlengd tot 1 juni 2015. In januari 2011 is het contract tussentijds verlengd tot 30 juni 2023. De huurprijs bedraagt op jaarbasis € 273.200,- exclusief BTW.

Met de belastingdienst is overeengekomen om met ingang van 2013 BTW vrij te huren. De verhuurder is hier in 2013 mee akkoord gegaan.

Tot meerdere zekerheid voor de betalingsverplichtingen aan de verhuurder van het pand aan de Kromme Nieuwegracht heeft de ABN-AMRO een bankgarantie afgegeven ten bedrage van € 71.962,- “

Kopieermachines

Met Ricoh is per 1 januari 2017 een vijfjarig contract afgesloten voor 4 printers/kopieermachines voor € 37.520 per jaar excl. BTW.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Het bestuur stelt voor om van het resultaat over het boekjaar 2018 € 14.360 ten gunste van het eigen vermogen te brengen. Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt

8 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Software</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	6.442	6.442
Cum. afschrijving	-2.863	-2.863
Boekwaarde begin	<u>3.579</u>	<u>3.579</u>
(Des)investeringen	0	0
Afschrijvingen	-2.148	-2.148
Mutaties	<u>-2.148</u>	<u>-2.148</u>
Boekwaarde einde	<u>1.431</u>	<u>1.431</u>

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Verbouwing</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Computers</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	701.575	7.150	140.958	849.683
Cum. afschrijving	-392.882	-1.951	-95.228	-490.061
Boekwaarde begin	<u>308.693</u>	<u>5.199</u>	<u>45.730</u>	<u>359.622</u>
Investeringen aanschafwaarde	-	8.801	13.248	22.049
Des-investeringen aanschafwaarde	-	-	-56.227	-56.227
Desinvestering afschrijvingen	-	-	55.899	55.899
Afschrijvingen	-56.126	-2.763	-18.388	-77.277
Mutaties	<u>-56.126</u>	<u>6.038</u>	<u>-5.468</u>	<u>-55.556</u>
Boekwaarde einde	<u>252.567</u>	<u>11.237</u>	<u>40.262</u>	<u>304.066</u>

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 dec. 2018</u>	<u>31 dec. 2017</u>
Debiteuren		
Debiteuren	296.753	449.327
	296.753	449.327
Een voorziening voor dubieuze debiteuren is niet nodig omdat alle bedragen vóór 05/03/19 zijn ontvangen		
Te ontvangen voor afgeronde projecten	55.306	147.607
Te ontvangen voor afgeronde projecten	55.306	147.607
Vordering KIS	532.004	516.224
	532.004	516.224
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsommen	3.678	3.678
Te ontvangen renten	484	2.050
Vooruitbetaalde bedragen	57.561	47.219
	61.723	52.947

Liquide middelen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Liquide middelen		
ABNAMRO Bestuursrekening	260.127	280.074
ABNAMRO Vermogensspaarrekening	500.000	600.000
ABNAMRO Huurgarantierekening	75.882	75.882
ING Zakelijkerekening	-	1.425
ING Renterekening	-	11.289
	836.009	968.670
Kas		
Kas	281	454
	281	454
Totaal liquide middelen	836.290	969.124

De middelen op de huurgarantie rekening staan niet ter vrije beschikking van de stichting tot 2023

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Eigen vermogen		
Boekwaarde begin	321.829	244.041
Resultaat boekjaar	14.360	77.788
Totaal mutaties	<u>14.360</u>	<u>77.788</u>
Totaal eigen vermogen	<u>336.189</u>	<u>321.829</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	209.677	216.503
	<u>209.677</u>	<u>216.503</u>
Vooruitontvangen voor nog op te starten projecten		
Vooruitontvangen voor nog op te starten Projecten	-	69.200
	<u>-</u>	<u>69.200</u>
Te betalen Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Af te dragen BTW	53.257	91.177
Te betalen loonheffing	200.128	188.106
Te betalen pensioenpremie	845	885
	<u>254.230</u>	<u>280.168</u>
Onderhanden Projecten		
Vooruitontvangen op projecten	1.445.495	1.496.915
Verliezen op lopende projecten	71.741	32.123
Te ontvangen projectbaten	-604.645	-334.314
	<u>912.591</u>	<u>1.194.724</u>
Overlopende passiva		
Accountantscontrole	8.840	12.183
Te betalen posten/vooruit ontvangen	3.756	45.090
Reservering vakantiedagen	126.725	127.129
Personeelsfonds	2.702	2.375
Reservering Loonbaanbudget	69.510	53.290
Nog te betalen bedragen KIS Movisie	163.353	175.939
	<u>374.886</u>	<u>416.006</u>

9 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
Omzet			
Subsidie Kennisplatform Integratie en Samenleving (KIS)	2.128.015	2.585.000	2.064.896
Subsidies	1.664.840		1.477.445
Nog te ontvangen omzet KIS	532.004		516.224
Omzet hoog	1.863.627	3.756.000	2.317.947
Omzet verlegd	-		995
Omzet laag	443		2.974
Rapportage mutatie OHW	259.033		-261.584
	6.447.962	6.341.000	6.118.897
Af: doorgeefposten	1.272.373	1.205.000	1.208.496
Af: projectkosten	858.629	542.500	656.362
Totaal Omzet	4.316.960	4.593.500	4.254.039
Doorgeefposten			
Doorgeefpost Movisie Basis 80%	653.411	860.000	703.752
Doorgeefpost Movisie Flex	112.972	145.000	143.157
Doorgeefpost Movisie 20%	163.353		175.938
Doorgeefpost overige projectpartners	342.637	200.000	185.649
Totaal doorgeefposten	1.272.373	1.205.000	1.208.496
Projectkosten			
Projectkosten KIS	288.099	207.500	109.431
Projectkosten KIS Flex	20.444	55.000	96.148
Overige projectkosten & samenwerkingskosten	531.342	235.000	426.045
Interviewkosten en vertaalkosten		10.000	950
Reis, verblijf en vergaderkosten	18.531	25.000	23.094
Kosten publicaties	213	10.000	694
Totaal projectkosten	858.629	542.500	656.362

Er is meer aan samenwerkingspartners betaald dan er was begroot

	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
Lonen en salarissen			
Bruto salarissen incl. RvT	2.853.239	2.878.500	2.721.483
Stage vergoeding/loon	66.406	-	58.995
Ontvangen ziekengelden	-72.668	-	-10.092
Intern doorberekende salariskosten	-80.885	-	-118.879
Ruil IKB voor studiekosten	1.523	-	4.704
	2.767.615	2.878.500	2.656.211
Sociale lasten			
Sociale verzekeringen premies	441.288	440.000	395.447
	441.288	440.000	395.447
Pensioenen			
Pensioen Premie Wg deel	273.912	275.000	258.529
Pensioen Premie Wg deel vrijw. voortz.	858	-	-
	274.770	275.000	258.529
Totaal salariskosten	3.483.673	3.593.500	3.310.187
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon werk verkeer	75.730	75.000	76.658
Arbeidsomstandigheden	9.261	5.000	9.960
Uitzendkrachten	1.844	5.000	12.497
Kosten werving personeel	2.704	3.000	3.044
Kantinekosten	6.981	5.000	5.537
Deskundigheidsbevordering	25.309	21.000	18.949
Lunchbijeenkm/attent.pers/kerst	11.215	15.000	13.670
Mobiele telefonie	22.454	25.000	27.419
Reiskosten en Stagiares	5.838	49.000	31.472
Bedrijfshulpverlening	1.139	1.000	-
Overige personeelskosten	4.489	6.000	4.472
	166.964	210.000	203.678
De werkelijk kosten zijn lager dan begroot omdat een groot deel van de kosten van stagiaires in projectkosten worden opgenomen.			
Totaal salaris en overige personeelskosten	3.650.637	3.803.500	3.513.865

	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
Afschrijvingen (im)materiële vaste activa			
Afschrijvingen verbouwing	56.126	56.200	56.126
Afschrijvingen inventaris	2.763	3.000	1.430
Afschrijvingen Computer en software	18.388	18.800	17.069
Afschrijvingen Analyzer	2.147	2.000	2.147
	79.424	80.000	76.772
Huisvesting			
Huur gebouw	268.115	269.000	264.413
Onderhoud / aanschaffingen	15.431	15.000	11.232
Energie- en Waterkosten	22.518	20.000	16.436
Zakelijke lasten	6.354	7.000	6.321
Kunst	2.106	3.000	2.142
Schilderwerk	1.240	7.000	-
Schoonmaak	33.160	32.000	33.498
Kosten brand- en inbraakbeveiliging	6.356	3.000	4.058
Extern archief beheer	2.623	2.000	1.850
Overige huisvestingskosten	1.853	2.000	1.914
	359.756	360.000	341.864
Organisatiekosten			
Kantoorbenodigheden	4.893	5.000	2.711
Kopieerkosten	39.419	40.000	41.274
Telefoonkosten	7.562	11.000	9.013
Internet	5.891	5.500	5.063
Porti	3.669	6.000	3.914
Accountantskosten	22.842	25.000	17.830
Salarisadministratie	11.622	11.000	13.285
Verzekering	11.642	16.000	18.226
Contributies / Heffingen	11.758	12.000	13.095
Kosten Raad van Toezicht	24.743	26.000	23.512
ISO	1.756	3.000	3.755
Advieskosten	-	2.000	-
Kosten abonnementen Bibliotheek	4.060	3.000	3.406
Bankkosten	1.233	2.000	1.234
Software	30.147	40.000	39.655
Onderhoud hardware	2.952	1.500	3.009
Overige beheerskosten	52	1.000	8
	184.241	210.000	198.990

De werkelijke kosten vallen lager dan begroot omdat de telefoon, verzekeringen en softwarekosten lager zijn.

	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
Verkoopkosten			
PR	12.489	10.000	4.482
Acquisitiekosten	1.568	5.000	-
Redactie boekjes	1.901	10.000	8.563
Symposia / international	1.957	5.000	2.961
Vormgeving / print publicaties	1.402	1.500	1.253
Website	3.945	5.000	1.989
25 jaar jubileum kosten	968	-	40.000
Overige projectkosten	1.512	3.500	57
	25.742	40.000	59.305
Reorganisatiekosten	-		
Aanvulling op de WW	-	-	453
Administratiekosten Raet	-	-	642
Vrijval reorganisatie reserve	-	-	-1.095
	0	0	0
Diverse baten en lasten			
Diverse baten en lasten	2.800	-	-14.545
	2.800	0	-14.545

10 Medewerkers - Bestuurders

Het gemiddeld aantal werknemers werkzaam bij de stichting bedraagt 57 personen, (51 in 2017) en is als volgt verdeeld.

	Personen				fte's			
	2018	%	2017	%	2018	%	2017	%
Leidinggevende	2	4	2	4	1,6	3	1,6	4
Onderzoekers	43	75	38	75	36,4	76	32,0	75
Ondersteuners	12	21	11	22	10,2	21	9,0	21
Totaal	57	100	51	100	48,2	100	42,6	100
Gemiddelde leeftijd	41,80		45,10					
Ziekteverzuim	5,80		5,30					
Verzuimfrequentie	1,43		0,81					

11 WNT verantwoording 2018 bestuurders Verwey-Jonker Instituut

bedragen x € 1	Prof. Dr. M.J. Steketee	Prof. Dr. J.C.J. Boutellier
Functiegegevens	Algemeen directeur / bestuurder	Wetenschappelijk directeur / bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,89	0,67
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€111.247	€80.962
Beloningen betaalbaar op termijn	€10.609	€7.921
Subtotaal	€121.856	€88.883
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€168.210	€126.630
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€121.856	€88.883
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Deeltijdfactor 2017 in fte	0,89	0,75
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.655	89.374
Beloningen betaalbaar op termijn	10.260	8.644
Subtotaal	€ 118.915	€ 98.018
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€161.090	€135.750
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€118.915	€98.018

WNT verantwoording 2018 RvC Stichting verwey - Jonker Instituut

	J.W. Remkes	J. Smit	W.J. Möhring	R. van Kamps
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-30/06	01/06-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
	€3.330	€3.365	€3.014	€3.330
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€14.175	€14.175	€18.900	€18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€3.330	€3.365	€3.014	€3.330
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-	-
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.660	-	3.014	3.330
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	27.150	18.100	18.100
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	6.660	-	3.014	3.330

	M.M. van 't Veld	M. Kremer	M. van Poelgeest
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging	€3.330	€3.330	€3.330
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€18.900	€18.900	€18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€3.330	€3.330	€3.330
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€3.330	€2.498	€3.330
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€18.100	€18.100	€18.100
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€3.330	€2.498	€3.330

Fouterstel

De bezoldiging 2017 van de RvT leden J.W.Remkes, W.J. Möring en R.v. Kamps is tov de gecertificeerde jaarrekening gewijzigd. In de bezoldiging 2017 is 50% van de BTW meegenomen. Deze in de vergelijkende cijfers aangepast.

Utrecht 23 mei 2019

St. Verwey-Jonker Instituut

Dr. M.J. Steketee

Prof. Dr. J.J. Boutellier