



**voor
elkaar.**

Stichting PK

Jaarverslag 2022

Stichting PK

Pieterskerkhof 16

3512 JR Utrecht

Telefoon 030- 236 1717

Kamer van Koophandel 70502099

INHOUDSOPGAVE

DEEL I

Algemeen	3
1. Verslag Raad van Bestuur	5
2. Verslag Raad van Toezicht	9
3. Jaarverslag Klachtencommissie 2022	12

DEEL II

Jaarrekening

Algemeen

Dit document bevat de jaarstukken van Stichting PK van het jaar 2022 en bestaat uit twee delen. Deel I is het Jaarverslag en deel II is de Jaarrekening. De jaarstukken zijn opgemaakt conform RJK C1, welke van toepassing is voor organisaties zonder winstoogmerk.

In de jaarrekening zijn opgenomen de balans per 31 december en de staat van baten en lasten over het boekjaar, voorzien van een toelichting. Ook wordt inzicht gegeven in de verdeling van indirecte kosten (via kosten verdeelstaten) en is de WNT-verantwoording opgenomen. Daarnaast zijn opgenomen:

- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
- de wijze waarop het saldo van de staat van baten en lasten is verwerkt;
- de opgaaf van gebeurtenissen na 31 december met belangrijke financiële gevolgen;
- de controleverklaring.

DEEL I

JAARVERSLAG STICHTING PK 2022

1. Verslag Raad van Bestuur

Doel en positie stichting

De stichting PK is opgericht per 1 januari 2018. Zij staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 70502099.

De stichting deelt haar Raad van Bestuur en Raad van Toezicht met die van 4 andere stichtingen: U Centraal, JoU, Specifieke Jeugd Projecten (SJP) en Ravelijn. Er is sprake van een samenwerking op basis van een personele unie van Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. Deze samenwerking kent de naam Welzijnsgroep Midden Nederland (WMN). De stichtingen U Centraal, SJP, JoU en PK vormen voor de Belastingdienst een fiscale eenheid. De stichting Ravelijn is een zgn. lege stichting: zij voert geen activiteiten uit, beschikt niet over een budget, maar nog wel over een kapitaal.

De stichting PK heeft ten doel werkzaamheden te verrichten op het gebied van beleid, financiën, administratie, secretariaat, zorg voor de medewerker, compliance, medezeggenschap, informatie- en communicatietechnologie alsmede communicatie ten behoeve van instellingen en natuurlijke personen werkzaam in het sociaal domein, en voorts al hetgeen daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest brede zin van het woord.

De belangrijkste afnemers van diensten zijn de stichtingen binnen WMN. Voor hen fungeert de stichting als het bedrijfsbureau. In het Reglement Dienstverlening zijn de afspraken vastgelegd. Voor de bekostiging van de dienstverlening door het bedrijfsbureau zijn financiële afspraken vastgelegd in een Doorbelastingsystematiek. Daarnaast verleende de stichting in 2022 diensten aan SOVEE, het Cliëntenparticipatie Platform en aan het Maatschappelijk Netwerk Utrecht.

Ontwikkelingen bestuur en directie

De bestuurder Gert Jongetjes stopte per 1 december 2022 als bestuurder van de stichting en trad eind 2022 wegens pensionering uit dienst. De Raad van Toezicht benoemde dr. Leo Euser per 1 december 2022 voor drie dagen per week tot interim-bestuurder. Zijn contract loopt tot 1 juni 2023.

Naast algemene bestuurlijke taken dient hij zich te richten op de toekomstige governance en de bedrijfsvoering binnen WMN. De stichting PK vervult in de bedrijfsvoering van de stichtingen een centrale ondersteunende rol.

Het gemeenschappelijk beleid binnen WMN hoort thuis in de Directieraad. Daarvan maken deel uit de directeuren van de aangesloten stichtingen onder leiding van de bestuurder. In de Directieraad vertegenwoordigt de bestuurder de stichting PK. De Directieraad kwam in 2022 negen keer bij elkaar in reguliere vergaderingen. Daarnaast was er overleg over specifieke onderwerpen, zoals bijv. de managementreview.

Belangrijke thema's voor de Directieraad waren in 2022 de topstructuur van WMN en het samenwerkingstraject met De Tussenvoorziening.

De topstructuur kwam in discussie vanwege de naderende pensionering van de bestuurder. Zowel met de Raad van Toezicht als binnen de Directieraad is uitvoerig gesproken over het al dan niet opvolgen van de bestuurder en over de governance-structuur binnen WMN. Uiteindelijk heeft de Raad van Toezicht besloten tot het aanstellen van een interim-bestuurder.

De Tussenvoorziening en U Centraal werken al geruime tijd samen op het terrein van financiële informatie en advies aan de inwoners van Utrecht. Op bestuurlijk niveau zijn gesprekken gevoerd over intensievere samenwerking. Belangrijke aanleidingen daarvoor waren het toenemend aantal aanbestedingen, die specifieke expertise vragen en de relatief bescheiden schaalgrootte van de stichtingen binnen de WMN. Daarnaast zagen de bestuurders de nodige complementariteit in dienstverlening van beide instellingen. Begin 2023 heeft de interim-bestuurder met de bestuurder van de Tussenvoorziening afgesproken dit samenwerkingstraject voor-alsnog 'on hold' te zetten.

Verder heeft de Directieraad aandacht besteed aan gemeenschappelijke thema's op het gebied van financieel beleid en personeelsbeleid.

Tegenover de aandacht voor de top is aandacht besteed aan het vrijwilligersbeleid van de stichtingen. Er zijn momenteel ca. 900 vrijwilligers actief, een aantal dat afneemt. Op een aantal gebieden is sprake van een tekort (o.a. bij Home start). In 2022 is campagne gevoerd om meer vrijwilligers te krijgen. Die campagne was succesvol.

Voor directies en bestuur is in deze discussies de positionering in het Utrechtse model van het sociaal domein een uitgangspunt. Alle stichtingen zijn actief in de sociale basis. Daarbinnen verrichten zij specifieke diensten aan de inwoners van de stad. Op onderdelen werken de stichtingen nauw samen met de Buurtteams Sociaal en de Buurtteams Jeugd. Vanuit die positionering worden de relaties met de gemeente Utrecht onderhouden. Elke stichting kent voor de specifieke diensten één of meer specifieke accounthouders bij de gemeente Utrecht. In het verslagjaar hebben de stichtingen verschillende ambtenaren en wethouders van de gemeente Utrecht ontvangen. Ook zijn minister Schouten en minister Wiersma op werkbezoek geweest.

Het Coalitieakkoord van het nieuwe College van Burgemeester en Wethouders wijst op het belang van welzijn, zorg en ondersteuning en noemt de nodige speerpunten voor het beleid in de komende jaren. De activiteiten van U Centraal sluiten daarop aan en kunnen met het oog daarop nog verder worden ontwikkeld.

De stichting Ravelijn is een z.g. lege stichting: zij voert geen activiteiten uit, beschikt niet over een budget, maar nog wel over een kapitaal. In 2023 zal de stichting worden ontbonden en geliquideerd. Voor het resterende kapitaal wordt een bij de statutaire doelstelling passende bestemming in Amersfoort gezocht. Dat was namelijk de gemeente waarin de stichting Ravelijn tot eind 2016 actief was op het gebied van de ondersteuning van vrijwillige inzet en mantelzorg.

De bestuurder is de verantwoordelijke directeur van de stichting PK. Aan hem rapporteren twee afdelingshoofden van het bedrijfsbureau. Maandelijks voert hij met hen overleg.

Medezeggenschap

Binnen de WMN is de medezeggenschap gemeenschappelijk georganiseerd in een Centraal Medezeggenschapsteam (CMT). Daarin werken cliënten, vrijwilligers en medewerkers samen in de medezeggenschap inzake het bestuur en beleid van de stichtingen. De bestuurder treedt op als bestuurder in de zin van de Wet op de ondernemingsraden. Het CMT brengt zelfstandig een jaarverslag uit.

In 2022 zijn adviezen gevraagd en verkregen over de Beleidsplannen, de Begrotingen, de implementatie van Regicare en over de samenwerking met de Tussenvoorziening. Ook is het CMT betrokken geweest bij de selectie van een interim-bestuurder.

Kwaliteit

In het jaar 2022 zijn de stichtingen gehercertificeerd op basis van de Kwaliteitsnormen ISO en de Kwaliteitsnormen van het Kwaliteitslabel Sterk Sociaal Werk.

Privacy

Het privacy-bewustzijn groeit binnen de stichtingen. Dat is zichtbaar in het aantal gemelde datalekken. In 2022 zijn er 15 datalekken (2021: 18 datalekken) gemeld binnen WMN. Net als in voorgaande jaren komen de meeste datalekken (6) voort uit fouten in het e-mailverkeer. Medewerkers sturen dan informatie naar een verkeerde persoon, versturen een verkeerde bijlage of typen het e-mailadres verkeerd over.

Daarnaast zijn er 3 datalekken gemeld als gevolg van verloren of gestolen apparatuur. In alle gevallen was de apparatuur voldoende beveiligd, waardoor het risico op gelekte data zeer onwaarschijnlijk is.

Er zijn in 2022 4 datalekken (2021: 8 datalekken) gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens vanwege hun serieuze aard, mede uit voorzorg.

In 2022 zijn 7 verzoeken voor de betrokkenen gedaan. In alle gevallen ging het om een verzoek om inzage. Aan alle verzoeken is gehoor gegeven.

Ontwikkelingen stichting PK 2022

Het jaar 2022 ging van start met de nodige COVID-maatregelen. De stichtingen binnen WMN hebben er steeds voor gekozen zich wat betreft de maatregelen aan te sluiten bij het beleid van de rijksoverheid. Eind februari 2022 werden de COVID-maatregelen opgeheven.

De stichting bleef werken in een hybride vorm: deels thuis en deels op kantoor. Om de onderlinge communicatie en afstemming te borgen is stevig ingezet op het gebruiken van de chatfunctie in MS Teams. Voor vergaderingen en werkoverleg wordt zoveel mogelijk 'live' bijeengekomen om de menselijke factor in de onderlinge samenwerking en afstemming niet te verwaarlozen.

De ontwikkeling van hybride werken heeft geleid tot een analyse van het aantal benodigde m2 voor alle stichtingen. Deze analyse leidde tot het besluit de huur van het pand aan de Kromme Nieuwegracht per 30 september 2023 te beëindigen.

De doorbelastingssystematiek is in 2022 onderwerp van bespreking geweest. Aanleiding was het signaal van de gemeente Utrecht dat de kosten van vrijwillige inzet naar hun oordeel relatief hoog waren.

Dit maakte het noodzakelijk de kosten van de dienstverlening van het bedrijfsbureau te herverdelen, zodat zij niet langer zouden drukken op de kosten van vrijwillige inzet.

De veelheid aan subsidieverleningen van de stichtingen binnen WMN en de daarbij behorende verantwoordingen maakte het noodzakelijk de inrichting van de administratie te vereenvoudigen. Daarvoor was een Project Vereenvoudiging Administratie gestart. De implementatie is begin 2023 on hold gezet. Alle aandacht is nodig voor het tot stand brengen van de jaarrekeningen en de optimalisatie van bestaande manier van werken.

Om de resultaten van de dienst- en hulpverlening van de stichtingen goed vast te kunnen leggen, onder andere ten behoeve van de verantwoording van subsidies aan de gemeente, is besloten tot de aanschaf van een nieuw registratiesysteem Regicare van leverancier Adsysco. De implementatie is medio 2022 gestart. De stichtingen U Centraal en SJP werken sinds 1 januari 2023 met dit systeem. Ten tijde van het opstellen van dit Bestuursverslag is besloten de implementatie voor de stichting JoU stop te zetten.

Intern bleef ook in 2022 de afdeling administratie van het bedrijfsbureau door verloop kwetsbaar. De jaarrekening 2021 van JoU kon niet binnen de gebruikelijke termijnen worden vastgesteld, gecontroleerd en goedgekeurd. Dit gebeurde in het najaar. Ook in het nieuwe jaar lijkt het niet te lukken alle jaarrekeningen conform de afgesproken planning op te leveren en te laten controleren. Eind februari 2023 is een interim-manager voor de bedrijfsvoering en de controlling gestart.

Eind 2022 beschikte de stichting over een personeelsbestand van ruim 21 fte. De dienstverlening aan SOVEE is vanaf 1 januari 2023 beperkt tot het voeren van de salarisadministratie. De begroting 2022 had een omvang van € 2,76 mln. De Begroting 2023 heeft een omvang van € 2,74 mln. De financiële resultaten 2022 zijn te vinden in de bijgevoegde jaarrekening.

Toekomst en risico's

De toekomst van de stichting PK is primair afhankelijk van de toekomst van de andere stichtingen binnen WMN. Naarmate zij meer perspectief hebben in de sociale basis in Utrecht, zal ook het toekomstperspectief van de stichting PK kansrijker zijn. Daartoe is van belang dat de dienstverlening van het bedrijfsbureau aansluit op de behoefte van de stichtingen. Het bestaansrisico van de stichting is in deze twee factoren gelegen. Ten slotte zal ook het advies van de interim-bestuurder inzake de toekomstige governance van invloed zijn op de positie en toekomst van de stichting. Een herinrichting van het bedrijfsbureau is onderdeel daarvan.

2. Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht op de doelrealisatie en het functioneren van Stichting PK. De in het jaarplan geformuleerde doelen zijn daarin maatgevend. Hij houdt ook toezicht op het functioneren van de bestuurder. Jaarlijks beoordeelt de Raad van Toezicht het functioneren van de bestuurder. De Raad van Toezicht richt zich bij het vervullen van zijn taak op het belang van de doelgroep en de samenleving en de doelen van PK, vooral vanwege het feit dat deze een maatschappelijk belangrijke en publieke taak vervult. In zijn toezichthoudende rol weegt hij de belangen af van allen die bij de onderneming zijn betrokken: cliënten, deelnemers, vrijwilligers, medewerkers, samenwerkingspartners en subsidieverleners. Kernvraag is: doen we waar we voor zijn opgericht en hoe doen we dat zo goed mogelijk? In een tijd van grote veranderingen in het sociaal domein is de structuur en organisatievorm van de onderneming geen vaststaand gegeven meer. De bedoeling en inhoud van het werk, het belang van de doelgroep, het belang van de medewerkers blijft een kompas waarop gestuurd wordt.

De Raad van Toezicht staat voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren en evalueert deze jaarlijks. Tijdens zijn evaluatie heeft de Raad van Toezicht een aantal aandachtspunten geformuleerd voor de komende jaren. Deze komen terug in het Toezichtjaarplan. Toezicht zal vanuit de verschillende rollen van de Raad van Toezicht vorm krijgen.

- Vanuit de rol als klankbord: speciale aandacht voor organisatieontwikkeling, inclusief invoering vernieuwde topstructuur, voor de meerwaarde van de groep en voor de medezeggenschap in alle gremia.
- Vanuit de rol als werkgever: aandacht voor de start van het gesprek over het profiel van een toekomstige Raad van Bestuur.
- Vanuit de rol als toezichthouder: bijzondere aandacht voor verdere ontwikkeling van de professionaliteit, het halen van de eigen doelen en normen, in het bijzonder de aanpak van het ziekteverzuim, en de tenders/aanbestedingen.

De Raad van Toezicht acht het van belang de externe ontwikkelingen en de positionering van de groep en PK in het bijzonder te agenderen en te monitoren. Bij voorkeur in contact met de belangrijkste stakeholders.

Stichting PK is een zelfstandige organisatie, met op het niveau van bestuurder en Raad van Toezicht een personele unie met U Centraal, Specifieke Jeugd Projecten, JoU en Ravelijn. Dit totaal heeft intern de naam gekregen Welzijnsgroep Midden Nederland (WMN).

De invulling van een nieuwe Raad van Bestuur in verband met het vertrek van de huidige directeur-bestuurder (vervroegd pensioen) heeft in 2022 veel aandacht gekregen. Zo zijn er verschillende scenario's beschreven en besproken. Op initiatief van de Raad van Toezicht hebben er oriëntaties plaatsgevonden over de nieuwe invulling van topstructuur, samen met de leden van de directieraad, medezeggenschap en leiding van het bedrijfsbureau. Op 01-12-2022 is er een interim-bestuurder aangesteld. Naast formele bestuurderstaken zal de interim-bestuurder de verschillende scenario's onderzoeken waarop het besturingsmodel van de stichtingen individueel en als groep in de nabije toekomst kan worden vormgegeven.

2.1 Vergaderingen

De Raad van Toezicht is in 2022 zes keer regulier bijeengekomen op 15 februari, 18 mei, 27 juni, 29 september,

17 november en 19 december. 21 april en 3 oktober is hij respectievelijk extra bijeengekomen over de jaarrekening en begrotingen 2023.

De navolgende onderwerpen zijn aan de orde gekomen:

- De nieuwe invulling van de Raad van Bestuur i.v.m. vervroegd pensionering per 01-12-2022
- Gesprekken met directies, leiding PK, medezeggenschapsraden over invulling nieuwe topstructuur
- Jaarverslag, Jaarrekening en accountantsverslag 2022.
- Kwartaalrapportages: voortgang financiële en inhoudelijke doelen jaarplan.
- Voortgang bedrijfsvoering.
- Risicobeheersings- en controlesysteem.
- Risico- en kansanalyse.
- Analyse externe overleggen en relaties.
- Rapportage interne en externe audits.
- Toezichtjaarplan.
- Managementreview en directiebeoordeling.
- Beleidsplan en begroting 2023
- Honorering leden Raad van Toezicht
- Uitvoering medezeggenschap.
- Gesprekken met de medezeggenschapsraden.
- Evaluatie Raad van Toezicht.

2.2 Samenstelling en Rooster van aftreden

In artikel 8 lid 2 van de statuten wordt bepaald dat de Raad van Toezicht bestaat uit drie tot negen natuurlijke personen. J. Van der Lans is per 1 februari 2022 op eigen verzoek teruggetreden als lid van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht is evenwichtig qua samenstelling en van voldoende omvang. Er zijn geen plannen gemaakt tot werving.

Naam	Functie	In functie	Herbenoemen	Aftreden
M. Charifi	Lid	11-05-2017	11-05-2021	01-05-2025
J. van der Lans	Lid	11-05-2017	11-05-2021	01-02-2022 afgetreden op eigen verzoek
H. Mellink	Voorzitter	11-05-2017	11-05-2021	01-05-2025
F. Rezwani	Lid	11-05-2017	11-05-2021	01-05-2025
S. Bas	Vicevoorzitter	07-11-2018	07-11-2022	01-07-2026
M. Ploeg	Lid	07-11-2018	07-11-2022	01-07-2026
D. de Wit	lid	08-05-2019	08-05-2023	08-05-2027

2.3 Statuten

Er zijn in 2022 geen statutenwijzigingen geweest.

2.4 Honorering

De honorering van de leden van de Raad van Toezicht past binnen de normstelling van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT). Daarnaast heeft de NVTZ haar leden geadviseerd terughoudend om te gaan met de hoogte van de honorering. Deze moet reëel zijn en in verhouding staan tot verwachtingen, verantwoordelijkheden en tijdsinvestering van de toezichthouders.

De honorering van de toezichthouders is opgenomen in bijgevoegde jaarrekening.

2.5 Samenstelling per 31-12-2022

De samenstelling van de Raad van Toezicht:

- De heer H. Mellink (voorzitter)
- Mevrouw S. Bas (vicevoorzitter)
- Mevrouw F. Rezwani
- De heer M. Charifi
- Mevrouw M. Ploeg
- Mevrouw D. de Wit

3. Jaarverslag Klachtencommissie

3.1. Inleiding

De stichtingen kennen een klachtenregeling die zowel intern als extern wordt gebruikt. Ook wettelijke vertegenwoordigers en nabestaanden van cliënten/deelnemers en andere personen die door de cliënt zijn gemachtigd, kunnen er een beroep op doen. Ontvangt een medewerker een klacht via niet-formele kanalen, dan wordt de klager geattendeerd op de klachtenfunctionaris en -regeling.

Er is een onafhankelijke externe klachtenfunctionaris aangesteld om de cliënt in het proces te informeren, adviseren en begeleiden. Ook kennen de stichtingen gezamenlijk een vertrouwenspersoon. Een onafhankelijke externe klachtencommissie handelt ingediende klachten af. De resultaten van de klachtafhandelingen worden besproken in de directieraad. De externe secretaris van de klachtencommissie houdt een jaarlijks register bij van de afhandeling van alle klachten. Leden van de klachtencommissie, vertrouwenspersoon en klachtenfunctionaris hebben een jaargesprek met de bestuurder om hun bevindingen te delen. Daarbij zijn ook aanwezig vertegenwoordigers van vrijwilligersraad, cliëntenraad en centraal medezeggenschapsteam.

Klachtenfunctionaris, vertrouwenspersoon en externe klachtencommissie werken voor alle organisaties in het samenwerkingsverband van de Welzijnsgroep Midden Nederland (U Centraal, JoU, SJP en PK). De jaarverslagen zijn op groepsniveau.

De samenstelling van de klachtencommissie is in 2022 niet gewijzigd.

De samenstelling van de klachtencommissie is per 31-12-2022:

- P.T.E. Lock, voorzitter
- van de Gevel, lid
- R. Weijenberg, lid
- C.Y. van Eeden, ambtelijk secretaris.

De klachtenfunctionaris is tot 31-12-2022:

- E. de Gooijer

Een nieuwe klachtenfunctionaris wordt gezocht.

De vertrouwenspersoon is per 31-12-2021:

- S. Cox

3.2 Activiteitenverslag

Jaar:	2022
Aantal en aard van de gesprekken:	<ul style="list-style-type: none"> • Aantal meldingen (via website, verwijzing gemeente, hulpverlener) 6 • verkeerde verwijzingen 1 • Aantal gesprekken met klager: <ul style="list-style-type: none"> op kantoor 0 telefonisch 7 schriftelijk/via mail 6 • Mail en telefonisch contact met hulpverleners, leidinggevenden: 6 • Telefonisch/mail met verwijzers/overige 8
Gemiddelde tijdsinvestering:	<ul style="list-style-type: none"> • Uren directe contacten klager en aangeklaagde: 5 • Uren indirecte activiteiten t.b.v. lager/aangeklaagde: 0.75 • Indirecte uren overig: 5
	<ul style="list-style-type: none"> • Klacht ingediend bij klachtencie 0 • klager dient na overleg met leidinggevende of hulpverlener geen klacht in 2 • In 1 situatie bleek de klacht eigenlijk over een andere instantie of persoon te gaan en werd klager verwezen naar een andere instantie of persoon.
Activiteiten om bekendheid te vergroten:	<p>Er is een overleg geweest met CMT. Daar is nogmaals onder de aandacht gebracht dat het wijzen van cliënten en vrijwilligers op het bestaan van de klachtenprocedure van belang is.</p> <p>Daarnaast is deelgenomen aan de reguliere jaarvergadering met de externe klachtencommissie en Vertrouwenspersoon.</p> <p>Tenslotte interview met externe auditor.</p>
Eventuele bijzonderheden/observaties:	<p>Er zijn in 2022 heel weinig aanmeldingen geweest. Aanvankelijk speelde corona mogelijk nog een rol. De verwachting was dat er meer meldingen zouden komen in de tweede helft van het jaar. Dat gebeurde niet. Het blijft gissen naar de oorzaak. Zeer waarschijnlijk zijn cliënten (en hulpverleners?) lang niet altijd op de hoogte van de mogelijkheid om te klagen zonder direct bij een formele klacht uit te komen.</p>
Adviezen aan de organisatie:	<p>Regelmatig klachtenprocedure zichtbaar op de website (staat nu niet bij alle afdelingen even duidelijk vermeld) en in nieuwsbrieven noemen.</p>

4. Jaarverslag Vertrouwenspersoon

Het doel van het jaarverslag is, verantwoording af te leggen aan het bestuur ten aanzien van de werkzaamheden van de externe vertrouwenspersoon Ongewenst Gedrag en Integriteit.

Het jaarverslag is zodanig opgesteld dat niet herleidbaar is wie een melding heeft gedaan of heeft geklaagd. Concrete omschrijvingen van casuïstiek zijn dan ook niet in dit verslag opgenomen.

Activiteitenverslag

Jaar:	2022
Aantal en aard gesprekken:	<p>Bij de VP waren negen meldingen in behandeling. Alle negen zijn afgerond. Vier hadden betrekking op intimidatie, twee medewerkers wilden hun verhaal kwijt. Twee hadden een arbeidsconflict en één ging over fraude.</p> <p>Veel melders hebben behoefte aan een luisterend oor. Veel meldingen gaan over een gevoel van onveiligheid binnen het werk, en door de situatie met de vertrouwenspersoon te bespreken, en te sparren over mogelijke vervolgstappen zijn melders in staat geweest de situatie voor zichzelf te verbeteren en/of het gesprek aan te gaan met betrokken partijen. In de rapportageperiode is er géén melding geweest van het vermoeden van een misstand met betrekking tot Integriteit.</p>
Gemiddelde tijdsinvestering:	Per melding met medewerkers is gemiddeld 2,7 uur besteed. Daarnaast is 6,5 uur besteed aan voorlichting en advies.
Resultaat van de gesprekken:	Veel melders hebben behoefte aan een luisterend oor, dat is geboden. Geen van de meldingen is formeel gemaakt.
Activiteiten om bekendheid te vergroten:	<p>In de tweede helft van 2022 is er weer een kennismakings/informatieronde geweest van de vertrouwenspersoon bij de verschillende onderdelen van de organisatie. In werkoverleggen is de vertrouwenspersoon fysiek of online aanwezig geweest, om de drempel tot het doen van een melding te verlagen, informatie te geven over wanneer en hoe de vertrouwenspersoon te benaderen is en hoe de vertrouwenspersoon kan bijdragen aan een veilig klimaat binnen de organisatie. Naar aanleiding van deze bezoeken, en de signalen dat de contactgegevens van de vertrouwenspersoon niet altijd eenvoudig te vinden zijn, zijn de 'tegels' van intranet aangepast.</p> <p>Nog niet alle bezoeken hebben in 2022 plaats kunnen vinden. Met name het aansluiten bij de werkoverleggen van de verschillende jongerenteams zal begin 2023 plaatsvinden.</p>

	Er is een artikel in het Trefpunt geplaatst waarin de vertrouwenspersoon ook aan vrijwillige medewerkers laat weten hoe en wanneer de vertrouwenspersoon kan worden ingeschakeld.
Eventuele bijzonderheden/observaties:	-
Adviezen aan de organisatie:	In 2023 blijft het onder de aandacht brengen van de rol en functie van de Vertrouwenspersoon Ongewenst Gedrag en Integriteit een belangrijk aandachtspunt. Daarnaast zijn er binnen het management voornemens genoemd om in 2023 meer aandacht te besteden aan de gedragsregels, de veiligheid en de omgang met elkaar. Een medewerkerstevredenheidsonderzoek dat betrekking heeft op ongewenste omgangsvormen en niet integer handelen kan hierbij ondersteuning en richting bieden.



Deel II
JAAARREKENING 2022

**Stichting PK
Pieterkerkhof 16
3512 JR Utrecht
Telefoon 030 2361717**

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING 2022	18
1. Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming).....	19
2. Staat van baten en lasten 2022	20
3. Kasstroomoverzicht 2022.....	21
4. Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	22
5. Toelichting op de balans per 31 december 2022	24
6. Toelichting op staat van baten en lasten 2022	28
7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	33
8. WNT-verantwoording 2022.....	34
9. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	36
10. Resultaatbestemming	36
11. Ondertekening Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	36
OVERIGE GEGEVENS.....	37
1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	37

JAARREKENING 2022

1. Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Aanschafwaarde	€ 1.372.534	€ 1.342.903
Cumulatieve afschrijving	€ -1.291.081	€ -1.173.448
<i>Subtotaal</i>	€ 81.453	€ 169.455
VLOTTENDE ACTIVA		
Debiteuren	€ 143.985	€ 32.404
Overige vorderingen	€ 98.202	€ 2.096
Te ontvangen subsidies	€ 2.226	€ 18.735
Transitoria debet	€ 41.812	€ 99.525
<i>Subtotaal</i>	€ 286.225	€ 152.760
LIQUIDE MIDDELEN		
Banken en kassen	€ 503.764	€ 473.254
<i>Subtotaal</i>	€ 503.764	€ 473.254
Totaal activa	€ 871.443	€ 795.470

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
VERMOGEN		
Algemene reserve	€ 316.225	€ 316.225
<i>Subtotaal</i>	€ 316.225	€ 316.225
LANG VREEMD VERMOGEN		
Overige schulden inzake personeel	€ -	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ -	€ -
KORT VREEMD VERMOGEN		
Crediteuren	€ 86.248	€ 70.085
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 116.619	€ 122.375
Pensioenen	€ 47.916	€ 545
Overige schulden inzake personeel	€ 147.791	€ 144.566
Te verrekenen subsidies	€ 102.216	€ 106.296
Transitoria credit	€ 54.429	€ 35.378
<i>Subtotaal</i>	€ 555.219	€ 479.245
Totaal passiva	€ 871.443	€ 795.470

2. Staat van baten en lasten 2022

	<i>Realisatie 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Realisatie 2021</i>
BATEN			
Subsidies en opdrachten	€ 173.433	€ 118.022	€ 150.689
Overig baten	€ 2.704.570	€ 2.638.742	€ 2.713.245
Totaal baten	€ 2.878.003	€ 2.756.764	€ 2.863.934
LASTEN			
Personeel	€ 2.114.279	€ 2.073.061	€ 2.025.733
Huisvesting	€ 241.334	€ 233.416	€ 224.163
Afschrijving	€ 113.262	€ 118.500	€ 150.281
Organisatie	€ 291.103	€ 249.787	€ 250.653
Projecten	€ 128.065	€ 82.000	€ 111.240
Totaal lasten	€ 2.888.043	€ 2.756.764	€ 2.762.070
Exploitatieresultaat	€ -10.040	€ 0	€ 101.864
Diverse baten en lasten	€ 10.040	€ -	€ 14.087
Saldo resultaat	€ 0	€ 0	€ 115.951
Onttrekking algemene reserve	€ 0	€ 0	€ 115.951

3. Kasstroomoverzicht 2022

	2022	2021
Resultaat boekjaar	€ 0	€ 115.951
Mutatie voorzieningen	€ -	€ -25.292
Afschrijvingen	€ 118.306	€ 154.889
Cash flow	€ 118.306	€ 129.597
Veranderingen in werkkapitaal		
mutatie kortlopende schulden	€ 75.973	€ -45.898
mutatie vorderingen	€ -133.465	€ 51.473
	€ -57.492	€ 5.575
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 60.814	€ 251.123
Investerings in materiële vaste activa	€ -30.304	€ -30.482
	€ -30.304	€ -30.482
Netto kasstroom	€ 30.511	€ 220.641

Mutatie geldmiddelen	2022	2021
Stand per einde boekjaar	€ 503.764	€ 473.254
Stand per begin boekjaar	€ 473.254	€ 252.613
Netto kasstroom	€ 30.510	€ 220.641

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de 14 december 2021 door de Raad van Bestuur vastgestelde en op 15 december 2021 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2022.

Groepsverhoudingen en opdrachtgevers

Stichting PK werkt voor Stichting Jongerenwerk Utrecht (JoU), Stichting U Centraal, Stichting Specifieke Jeugd Projecten (SJP) en Stichting Ravelijn, samen vormen zij een samenwerkingsverband. In het Relement dienstverlening Bedrijfsbureau is opgenomen hoe de kosten worden doorbelast. De stichtingen in het samenwerkingsverband hebben dezelfde bestuurder en dezelfde Raad van Toezicht. Daarnaast werkt Stichting PK voor een partij die niet binnen het samenwerkingsverband valt. In opdracht van de Gemeente Utrecht biedt Stichting PK secretariële en financiële ondersteuning aan het Maatschappelijk Netwerk Utrecht. In het jaarverslag van Stichting PK is de subsidieverantwoording opgenomen.

Fiscaliteit

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

Pensioenregeling

Stichting PK 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 PK 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 PK 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 2022 109,2%.

Personeelsbezetting

Gedurende 2022 waren er gemiddeld 23,92 fte (2021: 26,65) in dienst. 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 2022

ACTIVA

5.1. Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 31-12-2022		Boekwaarde per 31-12-2021	
Huurdersonderhoud nagelvast	€	33.289	€	32.127
Inventaris	€	18.518	€	22.318
Computers	€	26.444	€	65.032
Software	€	3.201	€	49.979
Totaal materiële vaste activa	€	81.453	€	169.455

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

Aanschafwaarden	Waarde per 1-1-2022	Desinvesteringen 2022	Waarde na desinvesteringe	Investerings 2022	Waarde per 31-12-2022
Huurdersonderhoud nagelvast	€ 53.660	€ 2.355	€ 51.305	€ 7.889	€ 59.194
Inventaris	€ 318.974	€ -	€ 318.974	€ 559	€ 319.533
Computers	€ 566.704	€ -	€ 566.704	€ 23.537	€ 590.241
Software	€ 403.565	€ -	€ 403.565	€ -	€ 403.565
Totaal aanschafwaarde	€ 1.342.903	€ 2.355	€ 1.340.549	€ 31.985	1.372.534
Afschrijvingswaarden	Afschrijving per 1-1-2022	Desinvesteringen 2022	Afschrijvingen na desinvesteringen	Afschrijving 2022	Afschrijving per 31-12-2022
Afschrijving Huurdersonderhoud	€ 21.533	€ 673	€ 20.860	€ 5.045	€ 25.905
Totaal bij huisvestingslasten	€ 21.533	€ 673	€ 20.860	€ 5.045	€ 25.905
Afschrijving Inventaris	€ 296.656	€ -	€ 296.656	€ 4.359	€ 301.015
Afschrijving Computers	€ 501.672	€ -	€ 501.672	€ 62.125	€ 563.797
Afschrijving Software	€ 353.586	€ -	€ 353.586	€ 46.778	€ 400.364
Totaal bij afschrijvingslasten	€ 1.151.914	€ -	€ 1.151.914	€ 113.261	€ 1.265.176
Totaal afschrijvingen	€ 1.173.448	€ 673	€ 1.172.774	€ 118.306	€ 1.291.081
Totaal boekwaarde	€ 169.455	€ 1.682	€ 167.774	€ 86.321-	€ 81.453
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				
Uitwisselbare computers	3 jaar				
Software	3 jaar				

5.2. Debiteuren

Debiteuren	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	€ 143.985	€ 32.404
Saldo per 31 december	€ 143.985	€ 32.404

5.3. Overige vorderingen

Overige vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
Te verrekenen met JoU	€ 40.643	€ -
Te verrekenen met SJP	€ 9.641	€ -
Te verrekenen met U Centraal	€ 42.715	€ -
Voorschotten personeel	€ 5.203	€ 2.096
Saldo per 31 december	€ 98.202	€ 2.096

5.4. Te ontvangen subsidies

Te ontvangen subsidies	31-12-2022	31-12-2021
Te ontvangen subsidies	€ 2.226	€ 18.735
Saldo per 31 december	€ 2.226	€ 18.735

5.5. Transitoria debet

Transitoria debet	31-12-2022	31-12-2021
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>		
Verzekeringen	€ 9.537	€ 5.301
Diverse abonnementen vakliteratuur	€ 6.685	€ 3.306
Vooruitbetaalde huur januari 2022	€ -	€ 11.923
Diverse ICT	€ 6.722	€ 6.342
Opleidingen	€ -	€ 1.930
Diverse posten	€ 384	€ 2.963
<i>Subtotaal</i>	€ 23.328	€ 31.765
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Diverse posten	€ 35	€ -
Zorg van de Zaak	€ 1.281	€ 1.686
Sovee afrekening	€ 2.021	€ 66.073
AON 2022 terug te ontvangen	€ 15.147	
<i>Subtotaal</i>	€ 18.484	€ 67.760
Saldo per 31 december	€ 41.812	€ 99.525

5.6. Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
<u>Banken</u>		
Triodos bank	€ 500.857	€ 373.070
Rabobank	€ 2.863	€ 116
Triodos sparen	€ 44	€ 100.068
Saldo per 31 december	€ 503.764	€ 473.254

PASSIVA

5.7. Eigen vermogen

Vermogen	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve per 1 januari	€ 316.225	€ 200.274
Resultaat boekjaar	€ 0	€ 115.951
Saldo per 31 december	€ 316.225	€ 316.225

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 2022			
	Stand 31-12-2021	Resultaat 2022	Stand 31-12-2022
		*	
Reserves Bedrijfsbureau gevormd uit subsidiegelden Gemeente Utrecht	€ 295.121	€ 0	€ 295.121
Reserves Bedrijfsbureau gevormd uit overige (subsidie)gelden	€ 21.104	€ -	€ 21.104
<i>Algemene reserve</i>	€ 316.225	€ 0	€ 316.225
Totaal	€ 316.225	€ 0	€ 316.225
<i>% van totale lasten boekjaar</i>	11,45%		10,95%

5.8. Lang vreemd vermogen

Lang vreemd vermogen	31-12-2022	31-12-2021
Verplichtingen inzake afvloeiing personeel (> 1 jaar)	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ -	€ -

5.9. Crediteuren

Crediteuren	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	€ 86.248	€ 70.085
Saldo per 31 december	€ 86.248	€ 70.085

5.10. Belastingen en sociale premies

Belastingen en sociale premies	31-12-2022	31-12-2021
Af te dragen loonheffing december	€ 116.619	€ 122.375
Saldo per 31 december	€ 116.619	€ 122.375

5.11. Pensioenen

Pensioenen	31-12-2022	31-12-2021
Af te dragen pensioen	€ 47.916	€ 545
Saldo per 31 december	€ 47.916	€ 545

5.12. Overige schulden inzake personeel

Overige schulden inzake personeel	31-12-2022	31-12-2021
Verplichtingen inzake afvloeiing personeel	€ 59.946	€ 17.439
Reservering loopbaanbudget	€ 12.855	€ 52.878
Reservering vitaliteitsuren	€ 46.807	€ 50.337
Reservering verlofuren	€ 26.471	€ 19.672
Te betalen nettosalaris	€ 1.713	€ 3.447
Premie aanvulling WW / WGA	€ -1	€ 793
Te betalen declaraties aan personeel		€ -
Saldo per 31 december	€ 147.791	€ 144.566

5.13. Te besteden subsidies

Te verrekenen subsidies	31-12-2022	31-12-2021
TERUG TE BETALEN SUBSIDIES		
Maatschappelijk Netwerk Utrecht	€ -	€ 21.651
Cliëntenplatform Participatiewet 2022	€ 34.720	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 34.720	€ 21.651
TE BESTEDEN SUBSIDIES		
Maatschappelijk Netwerk Utrecht	€ 44.267	€ 25.839
Wijkplatformbudgetten	€ 23.229	€ 22.398
Cliënten Platform Participatiewet 2021	€ -	€ 36.408
<i>Subtotaal</i>	€ 67.496	€ 84.645
Saldo per 31 december	€ 102.216	€ 106.296

5.14. Transitoria Credit

Transitoria credit	31-12-2022	31-12-2021
Nog te betalen kosten		
Reservering accountantskosten	€ 14.837	€ 8.549
ICT kosten	€ 3.014	€ -
Energiekosten	€ 4.612	€ 1.814
Kosten interne audit	€ 3.660	€ -
Inhuur externene	€ 5.190	€ 9.762
Reservering vergoeding RvT	€ 8.911	€ 11.293
Uitzoekposten	€ -	€ 1.092
Diverse kleine posten	€ 4.396	€ 2.868
Schadeuitkering stormschade '22 (nog uit te voeren werkzaamheden)	€ 9.809	€ -
Saldo per 31 december	€ 54.429	€ 35.378

6. Toelichting op staat van baten en lasten 2022

6.1. Baten

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021
<u>Baten subsidies en opdrachten</u>				
Personele inzet (uren)	€ 33.318	€ 18.022	€ 15.295	€ 39.861
Projecten	€ 140.115	€ 100.000	€ 40.115	€ 110.828
Totaal baten subsidies en opdrachten	€ 173.433	€ 118.022	€ 55.411	€ 150.689
<u>Overige baten</u>				
Doorbelasting JOU	€ 1.166.115	€ 1.125.679	€ 40.435	€ 1.125.268
Doorbelasting U Centraal	€ 1.167.825	€ 1.123.957	€ 43.868	€ 1.220.709
Doorbelasting SJP	€ 295.621	€ 322.371	€ -26.750	€ 300.424
Doorbelasting SOVEE	€ 74.954	€ 66.735	€ 8.219	€ 66.073
Overige baten	€ 55	€ -	€ 55	€ 771
Totaal overige baten	€ 2.704.570	€ 2.638.742	€ 65.828	€ 2.713.245
Totaal baten	€ 2.878.003	€ 2.756.764	€ 121.239	€ 2.863.934

Toelichting

Baten subsidies en opdrachten

De baten voor personele inzet zijn hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door extra opdrachten uitgevoerd voor JoU en SJP.

De baten voor projecten gemeentelijke subsidies zijn € 40.100 hoger dan in de begroting. Dit komt doordat de baten voor Cliënten platform participatiewet en het Wijkplatform €36.900 hoger zijn. Voor Cliëntenplatform Participatiewet en voor het Wijkplatform zijn de baten en de lasten gesaldeerd opgenomen in de begroting. Daarnaast zijn de baten voor MNU ook € 3.200 hoger dan begroot.

Overige baten

De overige baten betreffen de doorbelastingen naar de stichtingen binnen WMN volgens vastgestelde systematiek met daarnaast nog de baten voor de dienstverlening aan Stichting Sovee.

De Doorbelastingen van JoU en U Centraal zijn hoger dan begroot doordat ook de lasten van het bedrijfsbureau hoger zijn dan begroot.

De doorbelasting voor SJP is lager dan begroot, doordat hoofd SJP, in dienst van PK, per 1 april uit dienst is getreden en daardoor niet meer is doorbelast. De nieuwe Directeur is nu in dienst bij SJP zelf. Daarnaast is er ook €9.700 meer doorbelast aan SJP, vanwege de hogere lasten van het bedrijfsbureau. De baten voor Sovee zijn €8.200 hoger dan begroot door meer inzet voor Sovee dan begroot.

6.2. Personeelslasten

Personeelslasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021
Totaal werkgeverslasten	€ 1.841.974	€ 1.904.959	€ -62.985	€ 1.850.665
Totaal lasten extern personeel	230.885	€ 87.102	€ 143.783	€ 177.597
Totaal ziektegeden	€ -25.644	€ -	€ -25.644	€ -26.011
Totaal baten personeel	€ -76.987	€ -	€ -76.987	€ -60.574
Totaal overige personeelslasten	€ 84.105	€ 81.000	€ 3.105	€ 84.057
Totaal Dotatie voorziening personeel	€ 59.946	€ -	€ 59.946	€ -
Totaal personeelslasten	€ 2.114.279	€ 2.073.061	€ 41.218	€ 2.025.734

Toelichting

Werkgeverslasten

De werkgeverslasten zijn lager dan begroot. Dit komt o.a. door lagere Fte's en met name ook door uitdiensttreding van hoofd SJP, die is opgevolgd in Stichting SJP zelf. Dit wordt deels gecompenseerd door dat de medewerkers voor secretariële inzet voor MNU en Cliënten Platform Participatie in de begroting gesaldeerd met de activiteitenkosten zijn opgenomen.

Extern personeel

Voor de vervanging wegens ziekte van een administrateur is er in 2022 een interim administrateur aangetrokken.

Daarnaast is er gebruik gemaakt van extern personeel voor beleid en bestuur, wat niet in de begroting is opgenomen. De lasten voor de functionaris gegevens bescherming zijn in de begroting opgenomen in de werkgeverslasten, deze functie is echter vervuld door een medewerker van U Centraal en doorbelast aan PK. Daarnaast zijn er nog kosten doorbelast voor een medewerker ter ondersteuning van beleid vanuit U Centraal, die niet in de begroting is opgenomen. Dan is in december ook nog de interim bestuurder gestart, wat niet in de begroting was opgenomen.

De hogere lasten worden deels goed gemaakt door de lagere lasten voor de vergoeding van de Raad van Toezicht, omdat er een lid is afgetreden.

Ziektegeden

Ontvangen uitkeringen van UWV, deze zijn niet in de begroting opgenomen

Baten Personeel

Baten personeel bestuur betreft de doorbelasting aan de projectkosten voor Cliënten platform participatiewet en MNU. In deze post zijn ook de werkgeverslasten opgenomen ten laste van de personeelsvoorziening.

Dotatie voorziening personeel

Betreft een transitievergoeding voor een medewerker.

6.3. Huisvestingslasten

Huisvestingslasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Huur en verhuur	€ 149.235	€ 147.348	€ 1.887	€ 142.880
Doorbelasting werkplekken Drift	€ 19.941	€ 18.128	€ 1.813	€ 19.332
Energie en water	€ 26.672	€ 21.600	€ 5.072	€ 18.210
Schoonmaakkosten	€ 23.830	€ 25.000	€ -1.170	€ 22.324
Heffingen	€ 3.525	€ 3.540	€ -15	€ 4.442
Bewaking	€ 3.570	€ 2.800	€ 770	€ 3.409
Overige huisvestingslasten	€ 9.130	€ 6.000	€ 3.130	€ 5.691
Aanschaf klein inventaris	€ -	€ 2.000	€ -2.000	€ 169
Onderhoud	€ 386	€ 1.500	€ -1.114	€ 3.098
Afschrijvingslasten	€ 5.045	€ 5.500	€ -455	€ 4.608
Totaal huisvestingslasten	€ 241.334	€ 233.416	€ 7.918	€ 224.163

Toelichting

De huisvestingslasten zijn € 6.000 hoger door met name hogere energielasten en overige huisvestingslasten.

6.4. Afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Afschrijving Inventaris	€ 4.359	€ 5.500	€ -1.141	€ 5.826
Afschrijving Software	€ 46.778	€ 60.000	€ -13.222	€ 57.812
Afschrijving Computers	€ 62.125	€ 53.000	€ 9.125	€ 86.643
Totaal afschrijvingslasten	€ 113.262	€ 118.500	€ -5.238	€ 150.281

Toelichting

De afschrijvingslasten voor inventaris en software zijn lager doordat de investeringen voor inventaris en software lager waren dan begroot. De afschrijvingen voor computers zijn daarentegen hoger dan begroot door meer investeringen dan begroot.

Ten opzichte van 2021 zijn de afschrijvingslasten lager doordat een deel van de activa voor software en computers volledig is afgeschreven in 2022.

6.5. Organisatielasten

Organisatielasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Administratie en beheerslasten	€ 23.429	€ 17.000	€ 6.429	€ 19.813
Kantoor	€ 32.874	€ 35.350	€ -2.476	€ 30.738
ICT	€ 172.066	€ 143.824	€ 28.242	€ 151.284
Abonnementen en lidmaatschappen	€ 14.398	€ 22.000	€ -7.602	€ 22.009
Vervoermiddelen organisatie	€ 7.046	€ 8.000	€ -954	€ 7.648
PR en representatie	€ 24.331	€ 500	€ 23.831	€ 1.827
Overige organisatielasten	€ 16.959	€ 23.113	€ -6.154	€ 17.334
Totaal organisatielasten	€ 291.103	€ 249.787	€ 41.316	€ 250.653

Toelichting

De administratie en beheerslasten zijn hoger doordat de accountantskosten hoger zijn dan begroot. De kosten voor ICT zijn hoger dan begroot door inhuur Afas consultant i.v.m. vereenvoudiging van de administratie, maar ook door hogere onderhoudskosten ICT. Daarnaast zijn de kosten voor de cyberverzekering hoger dan begroot. De premies hiervan zijn fors gestegen in 2022.

De kosten voor Abonnementen en lidmaatschappen zijn lager doordat dit jaar geen bijdrage is gedaan aan de armoede coalitie zoals in 2021.

De PR en representatiekosten zijn hoger dan begroot door kosten voor ontwerp en opzet nieuwe PK-websites en ontwikkelen nieuwe huisstijl PK. Deze waren niet in de begroting opgenomen.

De overige organisatielasten zijn lager dan begroot door lagere kosten voor de Raad van Toezicht.

6.6. Projecten

Projecten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Maatschappelijk Netwerk Utrecht	€ 90.820	€ 82.000	€ 8.820	€ 74.634
Sovee	€ 298	€ -	€ 298	€ 391
Wijkplatformbudgetten	€ 1.613	€ -	€ 1.613	€ 2.602
Cliëntenplatform Participatiewet	€ 35.280	€ -	€ 35.280	€ 33.592
Overig	€ 55	€ -	€ 55	€ 21
Totaal projecten	€ 128.065	€ 82.000	€ 46.065	€ 111.240

Toelichting

Zie voor de details van Maatschappelijk Netwerk Utrecht en Cliëntenplatform Participatiewet de separaat bijgevoegde financiële verantwoording en het activiteitenverslag.

De Projectlasten voor Cliënten platform participatiewet en Wijkplatform zijn in de begroting gesaldeerd met de baten opgenomen. In de realisatie zijn deze in de baten en de projectkosten opgenomen.

6.7. Diverse baten en lasten

OVERZICHT DIVERSE BATEN EN LASTEN 2022			
Correcties voorgaande jaren (positief)			
Ontvangen ziektegelden 2021		2.979	
Afboeking personeelsvoorziening		4.422	
Correcties reservering LBB		8.228	
		15.628	
Diverse baten			
Verzekering uitkering stormschade feb 2022		6.050	
Correcties reservering LBB		5.630	
		11.680	
	Totaal baten		27.308
Correcties voorgaande jaren (negatief)			
Diverse posten 2021		2.469	
Afboeken verschil reservering accountantskosten 2021		7.328	
Afboeken (correctie) opbrengst Sovee 2020+2021		3.799	
		13.595	
Diverse lasten			
Afboeking activa stormschade feb 2022		1.682	
Overige posten		500	
		2.182	
Financiële lasten			
Debetrente	€	1.491	
			€ 1.491
	Totaal lasten		€ 17.269
	Totaal diverse baten en lasten		€ 10.040

Toelichting

De afboeking in de personeelsvoorziening betreft een vrijval in de voorziening. De vrijval in de reservering Loop Baan Budget is een vrijval van de reservering door medewerkers uit dienst zijn getreden. In 2022 heeft de verzekering een uitkering gedaan met betrekking tot een stormschade in februari 2022. De betreffende activa is afgeboekt en de vervangende activa wordt weer geactiveerd. De accountantslasten voor jaarrekening controle 2021 zijn hoger uitgevallen dan waarvoor is gereserveerd in 2021.

7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

7.1. Bankgaranties

Stichting PK heeft ten aanzien van huurdersverplichtingen bankgaranties afgegeven. Per 31-12-2022 bedraagt het totaal aan bankgaranties € 33.904.

Gespecificeerd:

Pieterskerkhof 16-17		
Bankgaranties	€	33.904
Maandelijkse huurverplichting	€	12.539
Opzegtermijn		12 maanden
Afloopdatum huurcontract		28-2-2026
Duur huurtermijn		5 jaar

7.2. Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

8. WNT-verantwoording 2022

8.1 Algemeen

De WNT is van toepassing op stichting PK. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €216.000. Dit betreft het algemene WNT maximum. Intern is klasse II van de klasse indeling zorg als richtlijn gehanteerd bij het bepalen van de bezoldiging.

De topfunctionarissen van stichting PK zijn ook topfunctionaris van Stichting Jongerenwerk Utrecht (JoU), Stichting U Centraal, Stichting Specifieke Jeugdprojecten (SJP) en Stichting Ravelijn. Onderstaande topfunctionarissen ontvangen de bezoldiging van stichting PK. Op basis van de doorbelastingssystematiek zijn deze kosten in rekening gebracht bij stichting SJP, stichting U Centraal en stichting Jongerenwerk Utrecht (JoU). De bezoldiging van deze topfunctionarissen op stichting niveau is niet herleidbaar uit de totaal in rekening gebrachte kosten. Derhalve is de bezoldiging van deze topfunctionarissen in zijn geheel opgenomen bij stichting PK.

8.2 Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen		
	G. Jongetjes	L. Euser
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Interim-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-30/11	1/12-31/12
Omvang dienstverand (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,31
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.409	€ 6.792
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.591	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 146.000	€ 6.792
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 198.000	€ 38.133
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ 146.000	€ 6.792
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 2021		
	G. Jongetjes	L. Euser
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Interim-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	n.v.t.
Omvang dienstverand (als deeltijdfactor in fte)	1,00	n.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	n.v.t.
Bezoldiging		
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	€ 128.117	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.882	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	€ 140.999	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 140.999	n.v.t.
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.

1.c Toezichthoudende topfunctionarissen				
Functiegegevens	F. Rezwani	M. Charifi	S. Bas	
	Lid	Lid	Vicevoorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 10.783	€ 10.783	€ 8.912	
<i>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</i>	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	
<i>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</i>	€ -	€ -	€ -	
Totale bezoldiging	€ 10.783	€ 10.783	€ 8.912	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.	
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12 *	1/1-31/12	1/1-31/12*	
Totaal bezoldiging 2021	€ 11.075	€ 7.383	€ 7.383	
<i>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</i>	€ 26.125	€ 20.900	€ 20.900	

1.c Toezichthoudende topfunctionarissen				
Functiegegevens	M. Ploeg	D. de Wit	H. Mellink	J. van der Lans
	Lid	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 8.911	€ 8.912	€ 16.174	€ -
<i>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</i>	€ 21.600	€ 21.600	€ 32.400	€ 1.800
<i>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ 8.911	€ 8.912	€ 16.174	€ -
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 2021				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	8/5-31/12	1/1-31/12*	1/1-31/12
Totaal bezoldiging 2021	€ 6.153	€ 7.383	€ 11.167	€ 7.383
<i>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</i>	€ 20.900	€ 20.900	€ 26.125	€ 20.900

*Halverwege 2021 heeft H. Mellink het voorzitterschap overgenomen van N. Razwani en heeft S. Bas de functie van vicevoorzitter overgenomen.

Lid J. van der Lans is per 1-2-2022 terug getreden

8.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Het dienstverband van G. Jongetjes liep tot en met 31 december 2022. Hij was topfunctionaris tot en met 30 november 2022

9. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht van Stichting PK heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2023.

De Raad van Bestuur van Stichting PK heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2023.

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 L. Euser	
Raad van Toezicht		
<i>Functie</i>	<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
Voorzitter	De heer H. Mellink	
Vicevoorzitter	Mevrouw S. Bas	
Lid	De heer M. Charifi	
Lid	Mevrouw M.A. Ploeg	
Lid	Mevrouw F. Rezwani-Hosseini	
Lid	Mevrouw D. de Wit	

OVERIGE GEGEVENS

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijgevoegd op volgende blad.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting PK

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting PK te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting PK op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor Jaarverslaggeving RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”, de Algemene Subsidieverordening Gemeente Utrecht en de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting PK 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.

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl www.hlb-blomer.nl

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag 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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”, de Algemene Subsidieverordening Gemeente Utrecht en de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, 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 entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de met governance belaste personen 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.

Nieuwegein, 30 mei 2023

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

drs. J.N. Witteveen RA