

**Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht
UTRECHT**

Jaarrekening 2019



Financieel rapport inzake de jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Accountantsrapport	
1.1	Opdracht	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Financiële positie	6
2.	Bestuursverslag	
2.1	Bestuursverslag	7
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2019	10
3.2	Staat van baten en lasten over 2019	12
3.3	Toelichting op de jaarrekening	13
3.4	Toelichting op de balans	16
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	19
4.	Overige gegevens	
4.1	Controleverklaring	21



1. ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht
Het bestuur
Churchillaan 1116e etage
3527 GV UTRECHT

Referentie: 1880/JR2019
Betreft: jaarrekening 2019

Zeist, 15 april 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De jaarrekening is met het bestuursverslag en de overige gegevens toegevoegd aan dit rapport over het boekjaar 2019.



1.2 Algemeen

Subsidie gemeente Utrecht

De gemeente Utrecht heeft voor 2019 een subsidie toegezegd van € 243.669 met dossiernummer 5670331. Definitieve vaststelling van de subsidie vindt plaats aan de hand van de jaarrekening 2019. Ten tijde van het uitbrengen van het rapport was de subsidie tot en met het jaar 2018 definitief vastgesteld.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	243.744	100,0%	243.171	100,0%
Activiteitenlasten	35.321	14,5%	32.018	13,2%
Bruto exploitatieresultaat	208.423	85,5%	211.153	86,8%
Lonen en salarissen	106.388	43,7%	115.175	47,4%
Sociale lasten	25.557	10,5%	21.150	8,7%
Pensioenlasten	14.737	6,1%	13.437	5,5%
Overige personeelskosten	9.999	4,1%	9.007	3,7%
Huisvestingskosten	18.092	7,4%	20.435	8,4%
Kantoorkosten	14.917	6,1%	20.226	8,3%
Beheerslasten	189.690	77,9%	199.430	82,0%
Resultaat	18.733	7,6%	11.723	4,8%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 7.010. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	573	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	8.787	
Huisvestingskosten	2.343	
Kantoorkosten	5.309	
		17.012
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	3.303	
Sociale lasten	4.407	
Pensioenlasten	1.300	
Overige personeelskosten	992	
		10.002
Stijging resultaat		7.010



1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		Begroting 2019	
	€	%	€	%
Baten	243.744	100,0%	243.669	100,2%
Activiteitenlasten	35.321	14,5%	30.677	12,6%
Bruto exploitatieresultaat	208.423	85,5%	212.992	87,6%
Lonen en salarissen	106.388	43,7%	126.153	51,9%
Sociale lasten	25.557	10,5%	20.000	8,2%
Pensioenlasten	14.737	6,1%	12.000	4,9%
Overige personeelskosten	9.999	4,1%	10.300	4,2%
Huisvestingskosten	18.092	7,4%	21.311	8,8%
Kantoorkosten	14.917	6,1%	20.450	8,4%
Beheerslasten	189.690	77,9%	210.214	86,4%
Resultaat	18.733	7,6%	2.778	1,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 15.955. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	75	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	19.765	
Overige personeelskosten	301	
Huisvestingskosten	3.219	
Kantoorkosten	5.533	
		28.893
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	4.644	
Sociale lasten	5.557	
Pensioenlasten	2.737	
		12.938
Stijging resultaat		15.955



1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	12.603		12.873	
Liquide middelen	<u>87.069</u>		<u>77.518</u>	
Liquiditeitssaldo		99.672		90.391
Af: kortlopende schulden		<u>33.836</u>		<u>43.285</u>
Werkkapitaal		65.836		47.106
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>65.836</u>		<u>47.106</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>65.836</u>		<u>47.106</u>
		<u>65.836</u>		<u>47.106</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 18.730.



2.1 Bestuursverslag

Algemeen

De stichting is op 5 juli 1976 opgericht en heeft als doelstelling:

- het behartigen van belangen van mensen met een lichamelijke handicap
- het (laten) ontwikkelen van die voorwaarden en ruimte, die mensen met een lichamelijke handicap in staat stellen op basis van hun eigen mogelijkheden optimaal deel te nemen aan de samenleving

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41177201 en is gevestigd te Utrecht. Daarnaast heeft de stichting per 1 januari 2008 de ANBI status verkregen onder fiscaal nummer 0089.54.744.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door mevrouw E.W.M. de Jong.

Het bestuur bestaat ultimo 2019 uit:

Dhr. M.J.K. van Andel, voorzitter

Mevr. K.S. Visser, secretaris

Dhr. F. Akbulut

Mevr. M.A. Pelgrum

Mevr. S.P. van der Steen-Kant

Dhr. D.G. van Elten

Mevr. C. Tutein Nolthenius

Begroting

Voor 2020 is de volgende begroting opgesteld en ingediend bij de gemeente Utrecht:

	€	€
Baten	277.342	
Activiteitenlasten	<u>30.902</u>	
<i>Baten</i>		246.440
Personeelskosten	204.610	
Huisvestingskosten	21.311	
Organisatiekosten	<u>20.519</u>	
		246.440
<i>Resultaat</i>		<u><u>-</u></u>

Bestemmingsreserve

In 2013 is een bestemmingsreserve salarissen gevormd voor het doorbetalen van loon gedurende de opzegtermijn indien de subsidie wegvalt. Met de invoering van de Wet Werk en Zekerheid is een transitievergoeding verschuldigd bij het ontslaan van personeel. In lijn met voorgaande jaren is de mogelijk verschuldigde transitievergoeding opgenomen als een bestemmingsreserve.

Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve op te nemen voor een zorgvuldige overdracht naar een nieuwe medewerker aangezien een zeer ervaren medewerker in 2022 met pensioen gaat.



2.1 Bestuursverslag

Overzicht van inkomsten

De Gemeente Utrecht heeft over het jaar 2019 aan de stichting voorlopig een activiteiten subsidie van € 243.669 toegekend. Deze subsidie is als volgt verdeeld over de activiteiten:

	€
- Belangenbehartiging en beeldvorming	213.990
- Toegankelijkheidutrecht.nl	6.902
- Studeren in Utrecht	22.777
	<hr/>
	243.669
	<hr/> <hr/>

Het Solgu bestuur is erg blij met de toekenning van een vierjarig subsidie. Hiermee kan het Solgu met meer continuïteit en stabiliteit verder werken aan haar doelstellingen.

De gemeente heeft de subsidie tot en met 2018 definitief vastgesteld. De wethouder heeft naar aanleiding van de Corona crisis een brief gestuurd dat de stichting zich geen zorgen hoeft te maken over de verlening van subsidies en dat coulant omgegaan zal worden met het toetsing of activiteiten volgens plan zijn uitgevoerd.

Jaarverslag

Voor het uitgebreide activiteitenverslag wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag.

Utrecht, 15 april 2020

Het bestuur:

Voorzitter

M.J.K. van Andel



3. JAARREKENING



Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies	2.352		1.881	
Overige vorderingen	6.369		7.110	
Overlopende activa	<u>3.882</u>		<u>3.882</u>	
		12.603		12.873
<i>Liquide middelen</i>		87.069		77.518
Totaal activazijde		<u><u>99.672</u></u>		<u><u>90.391</u></u>



Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	7.479		1.299	
Bestemmingsreserves	<u>58.357</u>		<u>45.807</u>	
		65.836		47.106
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	6.301		2.923	
Belastingen en premies	6.699		6.137	
Overige schulden	2.011		6.651	
Overlopende passiva	<u>18.825</u>		<u>27.574</u>	
		33.836		43.285
Totaal passivazijde		<u><u>99.672</u></u>		<u><u>90.391</u></u>



3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Subsidiebaten	243.669	236.767	237.171
Overige baten	75	6.902	6.000
Baten	243.744	243.669	243.171
Overige lasten	35.321	30.677	32.018
Activiteitenlasten	35.321	30.677	32.018
Bruto exploitatieresultaat	208.423	212.992	211.153
Lonen en salarissen	106.388	126.153	115.175
Sociale lasten	25.557	20.000	21.150
Pensioenlasten	14.737	12.000	13.437
Overige personeelskosten	9.999	10.300	9.007
Huisvestingskosten	18.092	21.311	20.435
Kantoorkosten	14.917	20.450	20.226
Beheerslasten	189.690	210.214	199.430
Exploitatieresultaat	18.733	2.778	11.723
Resultaat	18.733	2.778	11.723
Resultaat	18.733	2.778	11.723
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	6.183	2.778	3.766
Bestemmingsreserve personeel	7.550	-	2.957
Bestemmingsreserve beleidsmedewerker	5.000	-	5.000
	18.733	2.778	11.723



3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit:

- het behartigen van belangen van mensen met een lichamelijke handicap
- het (laten) ontwikkelen van die voorwaarden en ruimte, die mensen met een lichamelijke handicap in staat stellen op basis van hun eigen mogelijkheden optimaal deel te nemen aan de samenleving.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Churchillaan 1116e etage te Utrecht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41177201.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



3.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.



3.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.



3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies		
Premies pensioen	<u>2.352</u>	<u>1.881</u>
Overige vorderingen		
Rente	-	45
Vooruitbetaalde kosten	2.821	1.065
Te ontvangen inkomsten	-	6.000
Overige vorderingen	<u>3.548</u>	<u>-</u>
	<u>6.369</u>	<u>7.110</u>
Overlopende activa		
Waarborgsom huur	<u>3.882</u>	<u>3.882</u>
Liquide middelen		
ING betaalrekening	2.527	1.621
ING vermogensspaarrekening	44.022	18.514
ING spaarrekening	17.600	16.000
SNS Bank-spaarrekening	<u>22.920</u>	<u>41.383</u>
	<u>87.069</u>	<u>77.518</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.



3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Egalisatiereserve

Stichtingskapitaal

Stand per 1 januari	1.296	-2.467
Bestemming resultaat boekjaar	6.183	3.766
Stand per 31 december	<u>7.479</u>	<u>1.299</u>

31-12-2019	31-12-2018
€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve personeel	48.357	40.807
Bestemmingsreserve beleidsmedewerker	10.000	5.000
	<u>58.357</u>	<u>45.807</u>

2019	2018
€	€

Bestemmingsreserve personeel

Stand per 1 januari	40.807	37.850
Bestemming resultaat boekjaar	7.550	2.957
Stand per 31 december	<u>48.357</u>	<u>40.807</u>

Bestemmingsreserve beleidsmedewerker

Stand per 1 januari	5.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	5.000	5.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2019 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2019 bedraagt € 18.733.

KORTLOPENDE SCHULDEN

31-12-2019	31-12-2018
€	€

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>6.301</u>	<u>2.923</u>
-------------	--------------	--------------



3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies		
Loonheffing	6.653	6.109
Overige belastingen	46	28
	<u>6.699</u>	<u>6.137</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen	<u>2.011</u>	<u>6.651</u>
Overlopende passiva		
Reservering niet opgenomen overwerk/vakantiedagen	3.943	2.714
Reservering loopbaanbudget	3.679	5.102
Reservering accountantscontrole	3.255	3.158
Vooruitontvangen subsidie NSGK	7.781	16.000
Vooruit ontvangen inzake Vrij Rollen	167	600
	<u>18.825</u>	<u>27.574</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Churchillaan 11, 16e etage, te Utrecht. De huurverplichting bedraagt € 16.717 per jaar. De huurverplichting liep tot en met 1 juli 2021. Per 1 mei 2020 verhuist de stichting naar een andere ruimte van dezelfde verhuurder. Hiervoor is een nieuw huurcontract afgesloten met een looptijd van 7 jaar, tot 30 april 2027. De huurverplichting bedraagt € 16.137 inclusief voorschot servicekosten per jaar.



3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie Gemeente Utrecht	220.892	213.990	215.001
Subsidie Gemeente Utrecht Onbeperkt studeren	22.777	22.777	22.170
	<u>243.669</u>	<u>236.767</u>	<u>237.171</u>

Overige baten

Opbrengst gastlessen	75	-	-
Project 0-meting	-	6.902	6.000
	<u>75</u>	<u>6.902</u>	<u>6.000</u>

Activiteitenlasten

Toegankelijk Utrecht	6.902	6.900	7.774
Onbeperkt studeren in Utrecht	28.142	22.777	22.380
Overige activiteitenlasten	277	1.000	1.864
	<u>35.321</u>	<u>30.677</u>	<u>32.018</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	124.011	153.830	118.262
Mutatie reservering keuzebudget	21.618	-	20.025
Reservering loopbaanbudget	-456	2.000	2.006
Mutatie reservering overwerk/vakantiedagen	1.229	-	-938
	<u>146.402</u>	<u>155.830</u>	<u>139.355</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-8.217	-	-
Doorbelasting salariskosten naar activiteiten	-31.797	-29.677	-24.180
	<u>106.388</u>	<u>126.153</u>	<u>115.175</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 2,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 2,5 werknemers.

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>25.557</u>	<u>20.000</u>	<u>21.150</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenpremie personeel	<u>14.737</u>	<u>12.000</u>	<u>13.437</u>
--------------------------	---------------	---------------	---------------



3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Loonadministratiekosten	1.234	1.100	1.495
Reis- en verblijfkosten	2.196	3.000	2.206
Ziekteverzuimverzekering	5.941	6.200	4.866
Overige personeelskosten	628	-	440
	<u>9.999</u>	<u>10.300</u>	<u>9.007</u>
Huisvestingskosten			
Huur	16.539	16.711	18.777
Onderhoudskosten	944	-	867
Verzekeringen	515	600	791
Overige huisvestingskosten	94	4.000	-
	<u>18.092</u>	<u>21.311</u>	<u>20.435</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	347	3.750	1.256
Drukwerk	379	500	131
Kosten vrijwilligers	1.866	3.000	1.599
Telefoonkosten	1.162	2.000	1.090
Internetkosten	439	-	469
Kosten automatisering en website	371	-	4.946
Rente- en bankkosten	140	-	102
Bestuurskosten	1.670	1.700	741
Documentatie	886	700	425
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	2.964	3.500	3.252
Accountant- en administratiekosten	4.556	3.300	3.568
Overige organisatiekosten	137	2.000	2.647
	<u>14.917</u>	<u>20.450</u>	<u>20.226</u>



4.1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht
Het bestuur
Churchillaan 1116e etage
3527 GV Utrecht

A. VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

De basis van 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 Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht 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.

B. VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit: het bestuursverslag en de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie: met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht is vereist.

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.



Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht en 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 in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht. 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 stichting 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 gerede 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.



Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

- 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 de 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.

Zeist, 15 april 2020

Prüst van Wifferen

mr. M.E. Prüst AA RB

