

**Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht  
UTRECHT**

**Jaarrekening 2020**



## Financieel rapport inzake de jaarrekening 2020

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Opdracht	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Financiële positie	6
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	7
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2020	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2020	13
3.3 Toelichting op de jaarrekening	14
3.4 Toelichting op de balans	17
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	20
<b>4. Overige gegevens</b>	
4.1 Controleverklaring	22



## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**



Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht  
Het bestuur  
Churchillaan 11 1e etage  
3527 GV UTRECHT

Referentie: 1880/JR2020  
Betreft: jaarrekening 2020

Zeist, 19 mei 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdracht**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 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 2020.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Prüst van Wifferen

mr. M.E. Prüst AA RB



## 1.2 Algemeen

### Subsidie gemeente Utrecht

De gemeente Utrecht heeft voor 2020 een subsidie toegezegd van € 251.467 met dossiernummer 6935398. Definitieve vaststelling van de subsidie vindt plaats aan de hand van de jaarrekening 2020. Ten tijde van het uitbrengen van het rapport was de subsidie tot en met het jaar 2019 definitief vastgesteld.

### 1.3 Resultaatvergelijking ten opzichte van voorgaand boekjaar

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

	2020		2019	
	€	%	€	%
Baten	253.122	100,0%	243.744	100,0%
Activiteitenlasten	30.849	12,2%	35.321	14,5%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>222.273</b>	<b>87,8%</b>	<b>208.423</b>	<b>85,5%</b>
Lonen en salarissen	113.317	44,8%	106.388	43,7%
Sociale lasten	22.858	9,0%	25.557	10,5%
Pensioenlasten	14.285	5,6%	14.737	6,1%
Overige personeelskosten	14.677	5,8%	9.999	4,1%
Huisvestingskosten	30.856	12,2%	18.092	7,4%
Kantoorkosten	25.537	10,1%	14.917	6,1%
<b>Beheerslasten</b>	<b>221.530</b>	<b>87,5%</b>	<b>189.690</b>	<b>77,9%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>743</b>	<b>0,3%</b>	<b>18.733</b>	<b>7,6%</b>

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 17.990. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	9.378	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	4.472	
Sociale lasten	2.699	
Pensioenlasten	452	
		17.001
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	6.929	
Overige personeelskosten	4.678	
Huisvestingskosten	12.764	
Kantoorkosten	10.620	
		34.991
Daling resultaat		17.990



## 1.3 Resultaatvergelijking ten opzichte van de begroting

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.

	2020		Begroting 2020	
	€	%	€	%
Baten	253.122	100,0%	251.467	103,2%
Activiteitenlasten	30.849	12,2%	30.902	12,7%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>222.273</b>	<b>87,8%</b>	<b>220.565</b>	<b>90,5%</b>
Lonen en salarissen	113.317	44,8%	159.310	65,4%
Sociale lasten	22.858	9,0%	23.000	9,4%
Pensioenlasten	14.285	5,6%	14.000	5,7%
Overige personeelskosten	14.677	5,8%	8.300	3,4%
Huisvestingskosten	30.856	12,2%	21.311	8,7%
Kantoorkosten	25.537	10,1%	17.379	7,1%
<b>Beheerslasten</b>	<b>221.530</b>	<b>87,5%</b>	<b>243.300</b>	<b>99,7%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>743</b>	<b>0,3%</b>	<b>-22.735</b>	<b>-9,2%</b>

Het resultaat 2020 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 23.478. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	1.655	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	53	
Lonen en salarissen	45.993	
Sociale lasten	142	
		47.843
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Pensioenlasten	285	
Overige personeelskosten	6.377	
Huisvestingskosten	9.545	
Kantoorkosten	8.158	
		24.365
Stijging resultaat		<b>23.478</b>



## 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 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	12.880		12.603	
Liquide middelen	<u>95.902</u>		<u>87.069</u>	
Liquiditeitssaldo		108.782		99.672
Af: kortlopende schulden		<u>42.203</u>		<u>33.836</u>
Werkkapitaal		66.579		65.836
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>				
		<u>66.579</u>		<u>65.836</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		<u>66.579</u>		<u>65.836</u>
		<u>66.579</u>		<u>65.836</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 743.



## 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 2020 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 2021 is de volgende begroting opgesteld en ingediend bij de gemeente Utrecht:

	€	€
Baten	251.467	
Activiteitenlasten	<u>31.629</u>	
<i>Baten</i>		219.838
Personeelskosten	202.050	
Huisvestingskosten	20.737	
Organisatiekosten	<u>17.800</u>	
		240.587
<i>Resultaat</i>		<u><u>-20.749</u></u>

In 2020 verhuisde het bureau van de 16e naar de 1e verdieping op de Churchillaan. De ruimte op de 16e verdieping was weliswaar toegankelijk, maar in geval van nood niet veilig voor mensen met een beperking. De liften vallen bij brand namelijk uit. Op de 1e verdieping zijn er twee toegankelijke vluchtwegen waarmee de veiligheid voor mensen met een beperking in geval van nood verbeterd.

Het verhuizen bracht extra kosten met zich mee, bovendien zijn investeringen gedaan ten behoeve van klimaatbeheersing en automatisering. De beschikbare financiële ruimte hebben we benut voor deze investeringen, ook omdat we in verband met Corona geen fysieke activiteiten konden ontplooiën. Met de ervaring die we opdeden in de coronacrisis, besloten we een hybride vergaderzaal in te richten. Daar kan nu tegelijkertijd online en fysiek vergaderd worden. Op een groot scherm kunnen alle deelnemers in de vergaderzaal de mensen zien die zijn ingelogd. En zij die zijn ingelogd zien op hun beeld de hele vergaderzaal met aanwezige deelnemers.





## 2.1 Bestuursverslag

Eén van de werknemers is halverweg 2020 uit dienst gegaan. Zij verrichtte administratieve taken. Deze taken zijn deels overgenomen door de directeur , deels (boekhouding, HR-advies) is het uitbesteed.

### **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 2020 aan de stichting voorlopig een activiteiten subsidie van € 243.669 toegekend. Deze subsidie is als volgt verdeeld over de activiteiten:

	€
- Belangenbehartiging en beeldvorming	220.838
- Toegankelijkheidutrecht.nl	7.123
- Studeren in Utrecht	23.506
	<hr/>
	251.467
	<hr/> <hr/>

Naast de inkomsten van de gemeente Utrecht heeft de stichting in 2020 een bijdrage van € 1.000 ontvangen voor het voeren van de administratie voor het project NSGK - Kids4all.

De gemeente heeft de subsidie tot en met 2019 definitief vastgesteld. De wethouder heeft naar aanleiding van de coronacrisis 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, 19 mei 2021

Het bestuur:

Voorzitter

M.J.K. van Andel



### **3. JAARREKENING**



**3.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies	2.107		2.352	
Overige vorderingen	6.891		6.369	
Overlopende activa	<u>3.882</u>		<u>3.882</u>	
		12.880		12.603
<i>Liquide middelen</i>		95.902		87.069
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>108.782</u></u>		<u><u>99.672</u></u>



# Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

## 3.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<i>Egalisatiereserve gemeente Utrecht</i>				
Stichtingskapitaal	14.799		7.479	
Bestemmingsreserves	<u>51.780</u>		<u>58.357</u>	
		66.579		65.836
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	21.906		6.301	
Belastingen en premies	6.119		6.699	
Overige schulden	2.516		2.011	
Overlopende passiva	<u>11.662</u>		<u>18.825</u>	
		42.203		33.836
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>108.782</u></u>		<u><u>99.672</u></u>



3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Subsidiebaten	251.467	251.467	243.669
Giften en baten uit fondsenwerving	415	-	-
Overige baten	1.240	-	75
<b>Baten</b>	<b>253.122</b>	<b>251.467</b>	<b>243.744</b>
<b>Overige lasten</b>	<b>30.849</b>	<b>30.902</b>	<b>35.321</b>
Activiteitenlasten	30.849	30.902	35.321
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>222.273</b>	<b>220.565</b>	<b>208.423</b>
Lonen en salarissen	113.317	159.310	106.388
Sociale lasten	22.858	23.000	25.557
Pensioenlasten	14.285	14.000	14.737
Overige personeelskosten	14.677	8.300	9.999
Huisvestingskosten	30.856	21.311	18.092
Kantoorkosten	25.537	17.379	14.917
<b>Beheerslasten</b>	<b>221.530</b>	<b>243.300</b>	<b>189.690</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>743</b>	<b>-22.735</b>	<b>18.733</b>
<b>Resultaat</b>	<b>743</b>	<b>-22.735</b>	<b>18.733</b>
<b>Resultaat</b>	<b>743</b>	<b>-22.735</b>	<b>18.733</b>
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	7.320	-22.735	6.183
Bestemmingsreserve personeel	-6.577	-	7.550
Bestemmingsreserve Beleidsmedewerker	-	-	5.000
	<b>743</b>	<b>-22.735</b>	<b>18.733</b>



## 3.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

#### 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 11 1e 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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.

#### 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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies</b>		
Premies pensioen	<u>2.107</u>	<u>2.352</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten	4.497	2.821
Te ontvangen ziekengeld	-	3.548
Overige vorderingen	<u>2.394</u>	-
	<u>6.891</u>	<u>6.369</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Waarborgsom huur	<u>3.882</u>	<u>3.882</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING betaalrekening	11.330	2.527
ING vermogensspaarrekening	44.033	44.022
ING spaarrekening	17.600	17.600
SNS Bank-spaarrekening	<u>22.939</u>	<u>22.920</u>
	<u>95.902</u>	<u>87.069</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.



### 3.4 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

#### Egalisatiereserve gemeente Utrecht

	Stichtings- kapitaal	Bestemmings- reserve personeel	Bestemmings- reserve Beleids- medewerker	Totaal
	€	€	€	€
Stand 1 januari	7.479	48.357	10.000	65.836
Uit resultaatverdeling	7.320	6.577-	-	743
Stand per 31 december	<u>14.799</u>	<u>41.780</u>	<u>10.000</u>	<u>66.579</u>

#### Stichtingskapitaal

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	7.479	1.296
Bestemming resultaat boekjaar	7.320	6.183
Stand per 31 december	<u>14.799</u>	<u>7.479</u>

#### Bestemmingsreserves

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsreserve personeel	41.780	48.357
Bestemmingsreserve beleidsmedewerker	10.000	10.000
	<u>51.780</u>	<u>58.357</u>

#### *Bestemmingsreserve personeel*

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	48.357	40.807
Bestemming resultaat boekjaar	-6.577	7.550
Stand per 31 december	<u>41.780</u>	<u>48.357</u>

#### *Bestemmingsreserve beleidsmedewerker*

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	10.000	5.000
Bestemming resultaat boekjaar	-	5.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2020 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.



### 3.4 Toelichting op de balans

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>21.906</u>	<u>6.301</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies</b>		
Loonheffing	6.064	6.653
Overige belastingen	<u>55</u>	<u>46</u>
	<u>6.119</u>	<u>6.699</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen bedragen	<u>2.516</u>	<u>2.011</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering niet opgenomen overwerk/vakantiedagen	3.383	3.943
Reservering loopbaanbudget	4.268	3.679
Reservering accountantscontrole	3.255	3.255
Vooruitontvangen subsidie NSGK	589	7.781
Vooruit ontvangen inzake Vrij Rollen	<u>167</u>	<u>167</u>
	<u>11.662</u>	<u>18.825</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 is de stichting verhuisd 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

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Subsidiebaten</b>			
Subsidie Gemeente Utrecht	251.467	251.467	220.892
Subsidie Gemeente Utrecht Onbeperkt studeren	-	-	22.777
	<u>251.467</u>	<u>251.467</u>	<u>243.669</u>
<b>Giften en baten uit fondsenwerving</b>			
Giften	<u>415</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Overige baten</b>			
Opbrengst gastlessen	-	-	75
Bijdrage project fotowedstrijd	240	-	-
NSKG Kids4all	1.000	-	-
	<u>1.240</u>	<u>-</u>	<u>75</u>
<b>Overige lasten</b>			
Toegankelijk Utrecht	7.123	6.902	6.902
Onbeperkt studeren in Utrecht	23.453	23.000	28.142
Overige activiteitenlasten	273	1.000	277
	<u>30.849</u>	<u>30.902</u>	<u>35.321</u>
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen en salarissen	127.422	135.310	124.011
Mutatie reservering keuzebudget	22.087	22.000	21.618
Reservering loopbaanbudget	986	2.000	-456
Mutatie reservering overwerk/vakantiedagen	1.483	-	1.229
	<u>151.978</u>	<u>159.310</u>	<u>146.402</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-8.085	-	-8.217
Doorbelasting salariskosten naar activiteiten	-30.576	-	-31.797
	<u>113.317</u>	<u>159.310</u>	<u>106.388</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	<u>22.858</u>	<u>23.000</u>	<u>25.557</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenpremie personeel	<u>14.285</u>	<u>14.000</u>	<u>14.737</u>



### 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>			
Loonadministratiekosten	1.820	1.100	1.234
Reis- en verblijfkosten	1.999	1.000	2.196
Scholings- en opleidingskosten	1.788	-	-
Uitzendkrachten	1.800	-	-
Ziekteverzuimverzekering	6.435	6.200	5.941
Overige personeelskosten	835	-	628
	<u>14.677</u>	<u>8.300</u>	<u>9.999</u>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	20.739	16.711	16.539
Onderhoudskosten	1.413	-	944
Verzekeringen	1.281	600	515
Overige huisvestingskosten	7.423	4.000	94
	<u>30.856</u>	<u>21.311</u>	<u>18.092</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbenodigdheden	442	787	347
Drukwerk	351	521	379
Kosten vrijwilligers	2.340	3.140	1.866
Telefoonkosten	1.272	2.097	1.162
Internetkosten	498	-	439
Kosten automatisering en website	351	-	371
Rente- en bankkosten	130	-	140
Bestuurskosten	697	1.570	1.670
Documentatie	951	731	886
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	13.379	3.140	2.964
Accountant- en administratiekosten	5.083	3.296	4.556
Overige organisatiekosten	43	2.097	137
	<u>25.537</u>	<u>17.379</u>	<u>14.917</u>



## 4.1 Controleverklaring

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht  
Het bestuur  
Churchillaan 11 1e etage  
3527 GV Utrecht

#### A. VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2020

##### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 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.





## 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, 19 mei 2021

Prüst van Wifferen

mr. M.E. Prüst AA RB

