

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht
UTRECHT

Jaarrekening 2021

Financieel rapport inzake de jaarrekening 2021

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 2021	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2021	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. ACCOUNTANTS RAPPORT

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

Referentie: 1880/JR2021
Betreft: jaarrekening 2021

Zeist, 30 mei 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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 2021.

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

Hoogachtend,
Prüst van Wifferen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Prüst', with a long horizontal line extending to the right.

mr. M.E. Prüst AA RB

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

1.2 Algemeen

Subsidie gemeente Utrecht

De gemeente Utrecht heeft voor 2021 een subsidie toegezegd van € 260.143 met dossiernummer 8008700. 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 2020 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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	260.232	100,0%	253.122	100,0%
Activiteitenlasten	34.328	13,2%	30.849	12,2%
Bruto exploitatieresultaat	225.904	86,8%	222.273	87,8%
Lonen en salarissen	110.110	42,3%	113.317	44,8%
Sociale lasten	21.028	8,1%	22.858	9,0%
Pensioenlasten	14.259	5,5%	14.285	5,6%
Overige personeelskosten	15.804	6,1%	14.677	5,8%
Huisvestingskosten	32.962	12,7%	30.856	12,2%
Kantoorkosten	27.119	10,4%	25.537	10,1%
Beheerslasten	221.282	85,1%	221.530	87,5%
Resultaat	4.622	1,7%	743	0,3%

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 3.879. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	7.110	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	3.207	
Sociale lasten	1.830	
Pensioenlasten	26	
		12.173
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	3.479	
Overige personeelskosten	1.127	
Huisvestingskosten	2.106	
Kantoorkosten	1.582	
		8.294
Stijging resultaat		3.879

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.

	2021		Begroting 2021	
	€	%	€	%
Baten	260.232	100,0%	260.143	102,8%
Activiteitenlasten	34.328	13,2%	31.629	12,5%
Bruto exploitatieresultaat	225.904	86,8%	228.514	90,3%
Lonen en salarissen	110.110	42,3%	156.650	61,9%
Sociale lasten	21.028	8,1%	23.000	9,1%
Pensioenlasten	14.259	5,5%	14.000	5,5%
Overige personeelskosten	15.804	6,1%	8.400	3,3%
Huisvestingskosten	32.962	12,7%	20.737	8,2%
Kantoorkosten	27.119	10,4%	17.800	7,0%
Beheerslasten	221.282	85,1%	240.587	95,0%
Resultaat	4.622	1,7%	-12.073	-4,7%

Het resultaat 2021 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 16.695. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	89	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	46.540	
Sociale lasten	1.972	
		48.601
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	2.699	
Pensioenlasten	259	
Overige personeelskosten	7.404	
Huisvestingskosten	12.225	
Kantoorkosten	9.319	
		31.906
Stijging resultaat		16.695

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

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 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	9.234		12.880	
Liquide middelen	<u>92.811</u>		<u>95.902</u>	
Liquiditeitssaldo		102.045		108.782
Af: kortlopende schulden		<u>30.843</u>		<u>42.203</u>
Werkkapitaal		71.202		66.579
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>71.202</u>		<u>66.579</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>71.202</u>		<u>66.579</u>
		<u>71.202</u>		<u>66.579</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 4.623.

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

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 2021 uit:

Dhr. M.J.K. van Andel, voorzitter
Mevr. M.A. Jansen
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 2022 is de volgende begroting opgesteld en ingediend bij de gemeente Utrecht:

	€	€
Baten	260.143	
Activiteitenlasten	<u>31.629</u>	
<i>Baten</i>		228.514
Personeelskosten	205.015	
Huisvestingskosten	20.737	
Organisatiekosten	<u>18.235</u>	
		243.987
<i>Resultaat</i>		<u><u>-15.473</u></u>

Tijdens de coronacrisis wilden we online in contact komen met mensen die van huis uit de vergaderingen willen volgen. Bovendien geeft een hybride vergaderzaal de mogelijkheid met meer mensen tegelijk te kunnen overleggen, juist wanneer de vergaderzaal te klein is om alle deelnemers (op afstand van elkaar) te plaatsen. Het Solgu heeft ervoor gekozen de zaal met scherm, beamer, camera en geluidsapparatuur uit te rusten voor de online bijeenkomsten. Op deze manier kon het meeste werk van het Solgu gecontinueerd worden.

Huisvestingskosten zijn veel hoger dan vorig jaar door de afrekening servicekosten die erg laat binnenkwam. Er moest nog voor zowel 2020 als 2021 afgerekend worden.

De loonkosten zijn lager dan begroot omdat één van de medewerkers ontslag nam en niet werd vervangen. Activiteitslasten zijn lager dan vorig jaar, dit houdt verband met de lockdowns en het afblazen van bijeenkomsten e.d..

Er zijn meer uren besteed aan het innovatieve project dan waar subsidie voor is. Deze kosten komen voor eigen rekening.

Verder is er extra geld besteed aan het toegankelijk maken van de vernieuwde website.

2.1 Bestuursverslag

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.

Overzicht van inkomsten

De gemeente Utrecht heeft over het jaar 2021 aan de stichting voorlopig een activiteiten subsidie van € 243.669 toegekend. Deze subsidie is als volgt verdeeld over de activiteiten:

	€
- Belangenbehartiging en beeldvorming	228.457
- Toegankelijkheidutrecht.nl	7.369
- Studeren in Utrecht	24.317
	<u>260.143</u>

De gemeente heeft de subsidie tot en met 2020 definitief vastgesteld.

Jaarverslag

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

Utrecht, 30 mei 2022

Het bestuur:

Voorzitter

M.J.K. van Andel



3. JAARREKENING

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies	-		2.107	
Overige vorderingen	5.352		6.891	
Overlopende activa	<u>3.882</u>		<u>3.882</u>	
		9.234		12.880
<i>Liquide middelen</i>		92.811		95.902
Totaal activazijde		<u><u>102.045</u></u>		<u><u>108.782</u></u>

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<i>Egalisatiereserve gemeente Utrecht</i>				
Stichtingskapitaal	13.626		14.799	
Bestemmingsreserves	<u>57.576</u>		<u>51.780</u>	
		71.202		66.579
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	6.858		21.906	
Belastingen en premies	2.332		6.119	
Overige schulden	7.624		2.516	
Overlopende passiva	<u>14.029</u>		<u>11.662</u>	
		30.843		42.203
Totaal passivazijde		<u><u>102.045</u></u>		<u><u>108.782</u></u>

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten	260.143	260.143	251.467
Giften en baten uit fondsenwerving	-	-	415
Overige baten	89	-	1.240
Baten	260.232	260.143	253.122
Overige lasten	34.328	31.629	30.849
Activiteitenlasten	34.328	31.629	30.849
Bruto exploitatieresultaat	225.904	228.514	222.273
Lonen en salarissen	110.110	156.650	113.317
Sociale lasten	21.028	23.000	22.858
Pensioenlasten	14.259	14.000	14.285
Overige personeelskosten	15.804	8.400	14.677
Huisvestingskosten	32.962	20.737	30.856
Kantoorkosten	27.119	17.800	25.537
Beheerslasten	221.282	240.587	221.530
Exploitatieresultaat	4.622	-12.073	743
Resultaat	4.622	-12.073	743
Resultaat	4.622	-12.073	743
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-1.173	-12.073	7.320
Bestemmingsreserve personeel	5.796	-	-6.577
	4.623	-12.073	743

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies		
Premies pensioen	<u>-</u>	<u>2.107</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	5.352	4.497
Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>2.394</u>
	<u>5.352</u>	<u>6.891</u>
Overlopende activa		
Waarborgsom huur	<u>3.882</u>	<u>3.882</u>
Liquide middelen		
ING betaalrekening	8.239	11.330
ING vermogensspaarrekening	44.033	44.033
ING spaarrekening	17.600	17.600
SNS Bank-spaarrekening	<u>22.939</u>	<u>22.939</u>
	<u>92.811</u>	<u>95.902</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

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

Stand per 1 januari	14.799	7.479
Bestemming resultaat boekjaar	-1.173	7.320
Stand per 31 december	<u>13.626</u>	<u>14.799</u>

2021

€

2020

€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve personeel	47.576	41.780
Bestemmingsreserve beleidsmedewerker	10.000	10.000
	<u>57.576</u>	<u>51.780</u>

31-12-2021

€

31-12-2020

€

Bestemmingsreserve personeel

Stand per 1 januari	41.780	48.357
Bestemming resultaat boekjaar	5.796	-6.577
Stand per 31 december	<u>47.576</u>	<u>41.780</u>

2021

€

2020

€

Bestemmingsreserve beleidsmedewerker

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

10.000

10.000

-

-

10.000

10.000

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>6.858</u>	<u>21.906</u>
Belastingen en premies		
Loonheffing	2.155	6.064
Premies pensioen	122	-
Overige belastingen	<u>55</u>	<u>55</u>
	<u>2.332</u>	<u>6.119</u>
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen	<u>7.624</u>	<u>2.516</u>
Overlopende passiva		
Reservering niet opgenomen overwerk/vakantiedagen	3.903	3.383
Reservering loopbaanbudget	6.704	4.268
Reservering accountantscontrole	3.255	3.255
Vooruitontvangen subsidie NSGK	-	589
Vooruit ontvangen inzake Vrij Rollen	<u>167</u>	<u>167</u>
	<u>14.029</u>	<u>11.662</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, 1e etage, te Utrecht. De huurverplichting bedraagt € 16.137 inclusief voorschot servicekosten per jaar. De huurverplichting liep tot en met 30 april 2027.

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie Gemeente Utrecht	260.143	260.143	251.467
Giften en baten uit fondsenwerving			
Giften	-	-	415
Overige baten			
Bijdrage project fotowedstrijd	-	-	240
NSKG Kids4all	89	-	1.000
	89	-	1.240
Overige lasten			
Toegankelijk Utrecht	7.584	7.123	7.123
Onbeperkt studeren in Utrecht	-	-	23.453
Project Arbeidsgehandicapten	24.317	23.506	-
Overige activiteitenlasten	2.427	1.000	273
	34.328	31.629	30.849
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	119.752	132.650	127.422
Mutatie reservering keuzebudget	20.656	22.000	22.087
Reservering loopbaanbudget	2.436	2.000	986
Mutatie reservering overwerk/vakantiedagen	520	-	1.483
	143.364	156.650	151.978
Ontvangen uitkering ziekengeld	-1.650	-	-8.085
Doorbelasting salariskosten naar activiteiten	-31.604	-	-30.576
	110.110	156.650	113.317
Sociale lasten			
Sociale lasten	21.028	23.000	22.858
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	14.259	14.000	14.285

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Loonadministratiekosten	1.701	1.100	1.820
Reis- en verblijfkosten	1.999	1.100	1.999
Scholings- en opleidingskosten	3.738	-	1.788
Uitzendkrachten	200	-	1.800
Ziekteverzuimverzekering	6.832	6.200	6.435
Overige personeelskosten	1.334	-	835
	<u>15.804</u>	<u>8.400</u>	<u>14.677</u>
Huisvestingskosten			
Huur	31.228	16.137	20.739
Onderhoudskosten	933	-	1.413
Verzekeringen	741	600	1.281
Overige huisvestingskosten	60	4.000	7.423
	<u>32.962</u>	<u>20.737</u>	<u>30.856</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	74	805	442
Drukwerk	-	532	351
Kosten vrijwilligers	3.245	3.212	2.340
Telefoonkosten	1.313	2.145	1.272
Internetkosten	468	-	498
Kosten automatisering en website	6.633	-	351
Rente- en bankkosten	225	-	130
Bestuurskosten	845	1.606	697
Documentatie	1.024	748	951
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	8.089	3.212	13.379
Accountant- en administratiekosten	4.519	3.395	5.083
Overige organisatiekosten	684	2.145	43
	<u>27.119</u>	<u>17.800</u>	<u>25.537</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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. Wij hebben conform de algemene subsidieverordening van de Gemeente Utrecht een materialiteitspercentage van 1% van de subsidie gebruikt.

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.



Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

- 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 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, 30 mei 2022

Prüst van Wifferen

mr. M.E. Prüst AA RB

