

Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht
UTRECHT

Jaarrekening 2023



Financieel rapport inzake de jaarrekening 2023

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 2023	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	12
3.3 Toelichting op de jaarrekening	13
3.4 Toelichting op de balans	15
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	18
4. Overige gegevens	
4.1 Controleverklaring	20



1. ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Referentie: 1880/JR2023
Betreft: jaarrekening 2023

Zeist, 27 mei 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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 2023.

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 2023 een subsidie toegezegd van € 294.088 met dossiernummer 10485762. Definitieve vaststelling van de subsidie vindt plaats aan de hand van de jaarrekening 2023. Ten tijde van het uitbrengen van het rapport was de subsidie tot en met het jaar 2022 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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	295.588	100,0%	312.746	100,0%
Activiteitenlasten	45.046	15,2%	59.342	19,0%
Bruto exploitatieresultaat	250.542	84,8%	253.404	81,0%
Lonen en salarissen	156.612	53,0%	139.932	44,7%
Sociale lasten	28.144	9,5%	23.173	7,4%
Pensioenlasten	18.461	6,3%	15.858	5,1%
Overige personeelskosten	11.416	3,9%	14.134	4,5%
Huisvestingskosten	28.924	9,8%	12.982	4,2%
Kantoorkosten	23.533	8,0%	23.192	7,4%
Beheerslasten	267.090	90,5%	229.271	73,3%
Resultaat	-16.548	-5,7%	24.133	7,7%

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 40.681. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	14.296	
Overige personeelskosten	2.718	
		17.014
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	17.158	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	16.680	
Sociale lasten	4.971	
Pensioenlasten	2.603	
Huisvestingskosten	15.942	
Kantoorkosten	341	
		57.695
Daling resultaat		40.681



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.

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	295.588	100,0%	290.386	100,0%
Activiteitenlasten	45.046	15,2%	37.400	12,9%
Bruto exploitatieresultaat	250.542	84,8%	252.986	87,1%
Lonen en salarissen	156.612	53,0%	150.997	52,0%
Sociale lasten	28.144	9,5%	30.000	10,3%
Pensioenlasten	18.461	6,3%	20.000	6,9%
Overige personeelskosten	11.416	3,9%	10.016	3,5%
Huisvestingskosten	28.924	9,8%	22.334	7,7%
Kantoorkosten	23.533	8,0%	19.639	6,8%
Beheerslasten	267.090	90,5%	252.986	87,2%
Resultaat	-16.548	-5,7%	-	-0,1%

Het resultaat 2023 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 16.548. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	5.202	
<i>Daling van:</i>		
Sociale lasten	1.856	
Pensioenlasten	1.539	
		8.597
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	7.646	
Lonen en salarissen	5.615	
Overige personeelskosten	1.400	
Huisvestingskosten	6.590	
Kantoorkosten	3.894	
		25.145
Daling resultaat		16.548



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 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	11.202		9.471	
Liquide middelen	<u>125.504</u>		<u>130.657</u>	
Liquiditeitssaldo		136.706		140.128
Af: kortlopende schulden		<u>57.919</u>		<u>44.793</u>
Werkkapitaal		<u>78.787</u>		<u>95.335</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>78.787</u>		<u>95.335</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>78.787</u>		<u>95.335</u>
		<u>78.787</u>		<u>95.335</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 16.548.



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 2023 uit:

Drs. S.P. van der Steen-Kant,
Drs. A. Rohlfis
M.A. Jansen
P. Bout

Begroting

Voor 2024 is de volgende begroting opgesteld en ingediend bij de gemeente Utrecht:

	€	€
Baten	315.821	
Activiteitenlasten	<u>68.629</u>	
<i>Baten</i>		247.192
Personeelskosten	272.235	
Huisvestingskosten	20.000	
Organisatiekosten	<u>21.151</u>	
		313.386
<i>Resultaat</i>		<u><u>-66.194</u></u>

Voor de begroting was een bedrag gevraagd van € 406.015. De gemeente heeft een subsidie van maximaal € 315.821 toegekend. Op 21 maart 2024 is een brandbrief gestuurd naar de gemeente met het verzoek toch deels tegemoet te komen aan de aangevraagd subsidie om de activiteiten goed te kunnen blijven uitvoeren.

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.

De bestemmingsreserve voor overdracht naar een nieuwe medewerker is beperkt gebleven tot een overlap van één maand. Per 1 mei werd een nieuwe medewerker aangesteld (Taco Nijhoff), per 1 juni ging de oude medewerker met pensioen (Job Haug). We hadden gerekend op 3 maanden, dit is door omstandigheden één maand geworden. Wel hebben deze medewerkers sinds 1 juni 2022 elke maand overleg gehad, zonder vergoeding van de oude medewerker.



2.1 Bestuursverslag

Overzicht van inkomsten

De gemeente Utrecht heeft over het jaar 2023 aan de stichting voorlopig een activiteiten subsidie van € 294.088 toegekend.

De gemeente heeft de subsidie tot en met 2022 definitief vastgesteld.

De financiële situatie van het SOLGU was voorheen gezond. In 2023 nam het bestuur samen met de directeur een aantal logische besluiten die vergaande consequenties hebben voor de balans 2023:

1. Wij namen een deel van de kosten van activiteiten van InContact Bijzonder op ons, welke niet begroot waren. Wij zijn van mening dat wij een belangrijke overlap delen in onze doelstellingen en opdracht die wij van de gemeente kregen namelijk de belangenbehartiging van mensen met een lichamelijke handicap en werken aan inclusie.

2. Het repareren van de inschaling van de medewerkers.

In 2012 was een bezuiniging op onze subsidie de reden voor het bestuur en de directie om alle werknemers een functieschaal lager in te delen, zodat de inhoudelijke taken van het Solgu doorgang konden vinden met minder subsidie.

In 2022 bleek dat bij een vacature die ontstond door pensionering, er onvoldoende kwalitatief geschikte kandidaten konden worden geïnteresseerd voor de vacature. Reden voor het bestuur om het voorgaande besluit (van 2012) te heroverwegen. Besloten werd om in 2022 alle personeelsleden in de juiste functieschalen conform de CAO gehonoreerd moesten worden. Dit om een stabiel en aantrekkelijk loongebouw te kunnen neerzetten, ook om in de toekomst kwalitatief geschikt personeel te kunnen vinden.

3. Om onze taken volgens gemeentelijke opdracht te kunnen uitvoeren "niets over ons, zonder ons",

4. In de begroting van 2023 was een cao-loonsverhoging van een 3,5 % voorzien. Echter leverde de cao-onderhandelingen van 28 juni 2023 een veel hogere loonkostenstijging op, ik citeer:

Uit het Onderhandelaarsakkoord Cao Sociaal Werk 2023-2025

De onderhandelaars van Sociaal Werk Nederland, FNV Zorg & Welzijn en CNV Zorg & Welzijn hebben op 28 juni 2023 een onderhandelaarsakkoord bereikt voor de Cao Sociaal Werk. EN

Looptijd De cao-afspraken hebben een looptijd van 1 juli 2023 tot 1 augustus 2025. EN

Structurele cao verhoging;

juli 2023 7%

januari 2024 4% per 1 januari geldt 14 euro per uur als bodem van de salaris bedragen

juli 2024 4%

Totale loonstijging tot 01-07-2024 is 15 % voor werknemers SOLGU.

5. De kosten voor energie zijn sterk gestegen. Deze kosten zijn door de verhuurder van de kantoorruimte uiteraard doorberekend. Deze bijzondere stijging die zichtbaar is in de servicekosten, konden we niet voorzien.

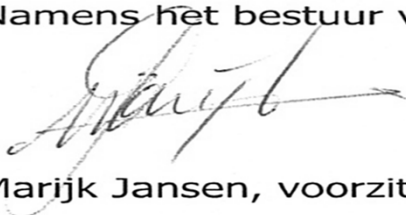
6. We hebben nu nog een reserve in de begroting van € 26.594. Omdat we minder subsidie krijgen dan was aangevraagd, raken we dit jaar al door deze reserve heen. We maken ons als bestuur grote zorgen over het voortbestaan van het SOLGU in de toekomst.

Jaarverslag

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

Utrecht, 27 mei 2024

Namens het bestuur van SOLGU



Marijk Jansen, voorzitter



3. JAARREKENING



Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	256		900	
Belastingen en premies	1.054		-	
Overige vorderingen	6.010		4.689	
Overlopende activa	<u>3.882</u>		<u>3.882</u>	
		11.202		9.471
<i>Liquide middelen</i>		125.504		130.657
Totaal activazijde		<u><u>136.706</u></u>		<u><u>140.128</u></u>



Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Egalisatiereserve gemeente Utrecht</i>				
Stichtingskapitaal	26.594		58.671	
Bestemmingsreserves	52.193		36.664	
		78.787		95.335
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	8.381		5.980	
Belastingen en premies	17.865		13.731	
Overige schulden	4.649		9.363	
Overlopende passiva	27.024		15.719	
		57.919		44.793
Totaal passivazijde		<u>136.706</u>		<u>140.128</u>



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten	294.088	290.386	311.296
Overige baten	1.500	-	1.450
Baten	295.588	290.386	312.746
Overige lasten	45.046	37.400	59.342
Activiteitenlasten	45.046	37.400	59.342
Bruto exploitatieresultaat	250.542	252.986	253.404
Lonen en salarissen	156.612	150.997	139.932
Sociale lasten	28.144	30.000	23.173
Pensioenlasten	18.461	20.000	15.858
Overige personeelskosten	11.416	10.016	14.134
Huisvestingskosten	28.924	22.334	12.982
Kantoorkosten	23.533	19.639	23.192
Beheerslasten	267.090	252.986	229.271
Exploitatieresultaat	-16.548	-	24.133
Resultaat	-16.548	-	24.133
Resultaat	-16.548	-	24.133
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-32.077	-	45.045
Bestemmingsreserve personeel	15.529	-	-10.912
Bestemmingsreserve Beleidsmedewerker	-	-	-10.000
	-16.548	-	24.133



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 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 Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

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.

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.



3.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>256</u>	<u>900</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies

Premies sociale verzekeringen	<u>1.054</u>	<u>-</u>
-------------------------------	--------------	----------

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	6.010	3.986
Te ontvangen ziekgeld	-	703
	<u>6.010</u>	<u>4.689</u>

Overlopende activa

Waarborgsom huur	<u>3.882</u>	<u>3.882</u>
------------------	--------------	--------------

Liquide middelen

ING betaalrekening	40.830	46.096
ING vermogensspaarrekening	44.040	44.033
ING spaarrekening	17.603	17.600
SNS Bank-spaarrekening	23.031	22.928
	<u>125.504</u>	<u>130.657</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	Totaal
	€	€	€
Stand 1 januari	58.671	36.664	95.335
Uit resultaatverdeling	32.077-	15.529	16.548-
Stand per 31 december	<u>26.594</u>	<u>52.193</u>	<u>78.787</u>

Stichtingskapitaal

Stand per 1 januari	58.671	13.626
Bestemming resultaat boekjaar	-32.077	45.045
Stand per 31 december	<u>26.594</u>	<u>58.671</u>

2023	2022
€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve personeel	52.193	36.664
Bestemmingsreserve beleidsmedewerker	-	-

31-12-2023	31-12-2022
€	€

Bestemmingsreserve personeel

Stand per 1 januari	36.664	47.576
Bestemming resultaat boekjaar	15.529	-10.912
Stand per 31 december	<u>52.193</u>	<u>36.664</u>

Bestemmingsreserve beleidsmedewerker

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

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.



3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	8.381	5.980
Belastingen en premies		
Loonheffing	11.046	7.994
Premies pensioen	6.746	5.664
Overige belastingen	73	73
	<u>17.865</u>	<u>13.731</u>
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen	4.649	6.871
Netto salarissen	-	2.492
	<u>4.649</u>	<u>9.363</u>
Overlopende passiva		
Reservering niet opgenomen overwerk/vakantiedagen	7.297	5.746
Reservering loopbaanbudget	5.740	4.903
Reservering accountantscontrole	3.993	3.570
Reservering 50-jarig jubileum	3.000	1.500
Reservering individueel keuzebudget (IKB)	2.994	-
Vooruit ontvangen NSGK vrolijke noot	4.000	-
	<u>27.024</u>	<u>15.719</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 Churchilllaan 11, 1e etage, te Utrecht. De huurverplichting bedraagt € 19.609 inclusief voorschot servicekosten per jaar. De huurverplichting liep tot en met 30 april 2027.



3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie Gemeente Utrecht	294.088	290.386	285.296
Subsidie Gemeente Utrecht InContact	-	-	26.000
	<u>294.088</u>	<u>290.386</u>	<u>311.296</u>
Overige baten			
Opbrengst gastlessen	1.500	-	900
Bijdrage project	-	-	550
	<u>1.500</u>	<u>-</u>	<u>1.450</u>
Overige lasten			
Toegankelijk Utrecht	6.966	7.123	-
Project "InContact"	7.133	-	26.000
Innovatief project	22.865	23.506	16.706
Overige activiteitenlasten	8.082	6.771	16.636
	<u>45.046</u>	<u>37.400</u>	<u>59.342</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	158.700	150.997	136.538
Mutatie reservering keuzebudget	27.293	-	23.589
Reservering loopbaanbudget	836	-	-1.805
Mutatie reservering overwerk/vakantiedagen	1.551	-	4.103
	<u>188.380</u>	<u>150.997</u>	<u>162.425</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-1.937	-	-3.037
Doorbelasting salariskosten naar activiteiten	-29.831	-	-19.456
	<u>156.612</u>	<u>150.997</u>	<u>139.932</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>28.144</u>	<u>30.000</u>	<u>23.173</u>
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	<u>18.461</u>	<u>20.000</u>	<u>15.858</u>



3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Loonadministratiekosten	1.535	1.185	3.969
Reis- en verblijfkosten	3.012	-	1.879
Scholings- en opleidingskosten	-	2.154	1.795
Uitzendkrachten	78	-	-
Ziekteverzuimverzekering	6.166	6.677	4.458
Overige personeelskosten	625	-	2.033
	<u>11.416</u>	<u>10.016</u>	<u>14.134</u>
Huisvestingskosten			
Huur	26.549	22.334	9.644
Onderhoudskosten	1.457	-	2.665
Verzekeringen	918	-	673
	<u>28.924</u>	<u>22.334</u>	<u>12.982</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	266	-	210
Drukwerk	-	-	2.193
Kosten vrijwilligers	4.230	-	3.700
Telefoonkosten	1.430	-	1.366
Internetkosten	159	-	87
Kosten automatisering en website	3.343	-	1.614
Rente- en bankkosten	240	-	294
Bestuurskosten	1.278	-	802
Documentatie	453	-	1.010
Huur kantoorinventaris	151	-	-
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	6.281	-	6.566
Accountant- en administratiekosten	5.619	-	5.305
Overige organisatiekosten	83	19.639	45
	<u>23.533</u>	<u>19.639</u>	<u>23.192</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 2,71 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 2,2 werknemers.

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

VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Stedelijk Overleg Lichamelijk Gehandicapten Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

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 2023 en van het resultaat over 2023 in de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJ 640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2023;
- 2 de winst- en verliesrekening over 2023 en
- 3 de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 2.500. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale subsidie van de Gemeente Utrecht met een minimum van € 2.500, zoals voorgeschreven in het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

INFORMATIE TER ONDERSTEUNING VAN ONS OORDEEL

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.



Controleaanpak frauderisico's

Tijdens de controle hebben wij aandacht besteed aan de mogelijke frauderisico's voortkomend uit de beperkte aanwezigheid van procedures, processen en functiescheiding, inherent aan de omvang van de organisatie. Uit onze werkzaamheden zijn geen indicaties voor frauduleuze handelingen naar voren gekomen.

Controleaanpak continuïteit

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.

Het bestuur heeft geen omstandigheden geïdentificeerd die de continuïteit van de stichting in gevaar kunnen brengen.

Het is onze verantwoordelijkheid om vast te stellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is en het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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. In het kader van deze verantwoordelijkheid hebben wij onder andere de volgende werkzaamheden verricht:

- toetsen of er subsidie toegezegd is voor het komende jaar.

Gebaseerd op onze werkzaamheden hebben wij geen gebeurtenissen of omstandigheden geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven en achten wij de continuïteitsveronderstelling zoals door het bestuur gehanteerd aanvaardbaar. 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.

VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn RJ 640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens

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 RJ 640 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJ 640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJ 640 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 onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap 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;



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
- 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, 27 mei 2024

Prüst van Wifferen

mr. M.E. Prüst AA RB

