

**STICHTING STIL UTRECHT
TE UTRECHT**

Rapport inzake jaarstukken 2020



Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Algemeen	2
---	----------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	4
2	Staat van baten en lasten over 2020	6
2.1	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
2.2	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	11
2.3	Toelichting op de staat van baten en lasten - specificatie Gemeente Utrecht	15
3	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	16
4	Ondertekening Bestuur	18

VERKLARING

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
---	---	----

BIJLAGE

1	Derdengelden specificatie per client in 2020	20
---	--	----

ESL
FINANCIAL ENGINEERING
Postbus 591 4900 AN Oosterhov
tel: 088-0320 600

Stichting Stil Utrecht
Laan van Nieuw-Cuinea 143
3531 JH Utrecht

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Stil Utrecht bestaan voornamelijk uit bieden van individuele ondersteuning en begeleiding van ongedocumenteerden.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door

- mevrouw Y. Kappers, voorzitter
- de heer E. Ammerlaan, penningmeester
- de heer R. Freeman, secretaris
- mevrouw N. van Gemert, algemeen bestuurslid



Postbus 591 4900 AN Oosterh
tel: 088-0320 600

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

Balans per 31 december 2020

Staat van baten en lasten over 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

ESJ
FINANCIAL ENGINEERING
Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na winstbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorraden	(1)	196	-	-
Vorderingen	(2)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		4.718	-	-
Overige vorderingen		131.020	88.644	-
Overlopende activa		16.902	-	-
		152.640	88.644	
Liquide middelen	(3)			
ING Bank N.V.		120.729	108.276	
Triodos bank		147.910	148.060	
Kas		691	3.433	
		269.330	259.769	
		422.166	348.413	



FINANCIAL ENGINEERING
 Postbus 591 4900 AN Oosterhout
 tel: 088-0320 600

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten				
Subsidie gemeente Utrecht	(6)	673.655	643.000	492.125
Derdengelden	(7)	98.907	-	132.111
Fondsen en donaties	(8)	100.397	84.500	117.999
Project Stil Leven		624	-	15.538
Kinderpardon		-	-	18.944
Corona noodhulp		23.386	-	-
Som der baten		896.969	727.500	776.717
Lasten				
Derdengelden	(9)	98.907	-	132.111
Project Stil Leven		497	-	15.059
Kinderpardon		422	-	13.340
Corona noodhulp		39.216	-	-
		139.042	-	160.510
Clientgelden				
Juridisch	(10)	32.900	45.000	18.398
Medisch	(11)	62.642	52.000	62.026
Eigen bijdrage medicatie	(12)	14.191	16.000	16.128
Sociaal	(13)	67.300	72.000	55.832
Reislasten	(14)	5.199	-	5.721
Drogistproducten		2.648	-	2.651
		184.880	185.000	160.756
Lasten van beheer en administratie				
Personeel, vrijwilligers en overhead	(15)	509.296	512.500	352.991
Vrijwilligersvergoeding	(16)	8.845	10.000	7.484
Huisvestingslasten	(17)	19.946	20.000	18.921
		538.087	542.500	379.396
Saldo		34.960	-	76.055

ResultaatbestemmingEgalisatiereserve
Continuïteitsreserve

<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
€	€	€
36.033	-	45.655
-1.073	-	30.400
<u>34.960</u>	<u>-</u>	<u>76.055</u>

Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

2.1 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1. Voorraden		
Gift cards	196	-
2. Vorderingen		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	4.718	-
Overige vorderingen		
Vordering subsidie Gemeente Utrecht	20.155	41.320
Vordering derdengelden	29.296	1.423
Vordering fondsen en donaties	71.370	29.600
Overig	10.199	16.301
	<u>131.020</u>	<u>88.644</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	15.195	-
Contributies en abonnementen	1.707	-
	<u>16.902</u>	<u>-</u>
3. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	120.729	108.276
Triodos bank	147.910	148.060
Kas	691	3.433
	<u>269.330</u>	<u>259.769</u>



Postbus 59 | 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Egalisatiereserve	87.134	59.101
Continuïteitsreserve	183.538	188.665
	<u>270.672</u>	<u>247.766</u>
	2020	2019
	€	€

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	59.101	2.275
Onttrekking *	-8.000	-
Resultaatbestemming	36.033	45.655
Toevoeging boekjaar uit continuïteitsreserve	-	11.171
Stand per 31 december	<u>87.134</u>	<u>59.101</u>

*Een deel van het resultaat dat in 2019 is toegeschreven aan de egalisatiereserve, was bedoeld voor onderhoud huisvesting, dit betreft c.a. € 8000. Door vertraging zijn deze kosten in 2020 gemaakt. Dit bedrag is in 2020 uit de egalisatiereserve teruggeleid naar de baten om deze kosten te dekken

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	188.665	169.436
Onttrekking	-4.054	-11.171
Resultaatbestemming	-1.073	30.400
Stand per 31 december	<u>183.538</u>	<u>188.665</u>

In het boekjaar 2020 was er een verantwoordingsverschil van € 4.054. Deze uitgaven zijn niet subsidiabel en zijn derhalve rechtstreeks in mindering gebracht op de continuïteitsreserve.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>29.494</u>	<u>6.667</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	22.600	13.116
Overige schulden		
Vakantiegeld	15.677	9.511
Nog te betalen derdengelden	11.530	25.984
Vooruit ontvangen fondsen	43.385	16.500
Vooruit ontvangen donaties van particulieren en organisaties	3.200	-
Nog te betalen Loopbaan Budget	6.511	3.198
	<u>80.303</u>	<u>55.193</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	7.500	6.000
Nog te betalen financiële administratie	1.497	2.794
Nettoloon	-	118
Nog te betalen personeelskosten	2.407	15.144
Overig nog te betalen	7.693	1.615
	<u>19.097</u>	<u>25.671</u>



Postbus 591 4900 AN Oosterhoop
tel: 088-0320 600

2.2 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
6. Subsidie gemeente Utrecht		
Subsidie gemeente	643.000	391.000
Subsidie Aanmeldloket via Tussenvoorziening	20.155	23.625
Aanvullende subsidie	10.500	77.500
	<u>673.655</u>	<u>492.125</u>
7. Derdengelden		
Gemeente Utrecht	67.278	87.733
Gemeente Doetinchem	26.904	36.037
Overige derdengelden	4.725	8.341
	<u>98.907</u>	<u>132.111</u>
8. Fondsen en donaties		
Particuliere donaties, cliëntgebonden	20.120	16.177
Particuliere donaties, niet cliëntgebonden	4.301	9.809
Donaties van kerken en organisaties, cliëntgebonden	3.412	4.431
Donaties van kerken en organisaties, niet cliëntgebonden	5.636	7.430
Armoedefonds	2.000	2.000
Haëlla Stichting	-	2.500
Konferentie Nederlandse Religieuzen, Projecten in Nederland	10.000	10.000
Maria Strootfonds	1.500	3.000
Stichting Steuncomitee Asielzoekers en Vluchteling	-	5.000
RDO Balije van Utrecht	5.000	5.000
Burkens' Stichting	2.100	8.652
KF Heinfonds	10.000	10.000
Protestantse Diaconie Utrecht (PGU)	3.500	3.500
Stichting Elise Mathilde Fonds	-	1.500
Stichting het R.C. Maagdenhuis	-	4.000
Stichting Kansfonds	21.115	10.000
Katholieke Caritas instelling Utrecht	-	5.000
Stichting Rotterdam	-	10.000
Willem Mijndert de Hoop Stichting	5.000	-
Fundatie Sobbe van den Santheuvel	5.000	-
Stichting Nationaal Fonds Kinderhulp	1.363	-
Het X-Y Actiefonds Contributie Het Actiefonds	350	-
	<u>100.397</u>	<u>117.999</u>

Lasten

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
9. Derdengelden		
Gemeente Utrecht	67.278	87.733
Gemeente Doetinchem	26.904	36.037
Overige derdengelden	4.725	8.341
	<u>98.907</u>	<u>132.111</u>
Clientgelden		
10. Juridisch		
Juridische reiskosten	5.777	9.007
Leges	1.301	1.007
Advocaatkosten	5.964	3.804
Persoonsdocumenten, rapporten	1.810	2.632
Juridisch overig	16.396	1.948
Tolken	1.652	-
	<u>32.900</u>	<u>18.398</u>
11. Medisch		
Onverzekerde medicatie	6.363	5.909
Medische reiskosten	3.513	12.996
Eetgeld structureel	3.841	2.780
Tandarts	34.096	28.916
Fysiotherapie	4.195	6.042
Medisch overig	10.634	5.383
	<u>62.642</u>	<u>62.026</u>
12. Eigen bijdrage medicatie		
Eigen bijdrage medicatie	<u>14.191</u>	<u>16.128</u>
13. Sociaal		
Leefgeld structureel	37.870	42.184
Incidentele steun leefgeld	13.964	3.711
Onkosten opvang	3.351	3.428
Eetgeld niet medisch (structureel)	9.600	-
Sociaal overig	2.515	6.509
	<u>67.300</u>	<u>55.832</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
14. Reislasten		
Reiskosten opvang	916	2.741
Reiskosten overig (niet medisch of juridisch)	4.283	2.980
	<u>5.199</u>	<u>5.721</u>
15. Personeel, vrijwilligers en overhead		
Personeelslasten	460.308	319.154
Organistatielasten	30.198	15.059
Overhead	18.790	18.778
	<u>509.296</u>	<u>352.991</u>
<i>Personeelslasten</i>		
Bruto lonen	305.733	187.003
Vakantiegeld	22.222	12.475
Loonbaanbudget	3.313	2.123
Sociale lasten	58.691	35.861
Pensioenlasten	24.375	12.301
Inhuur personeel	29.160	62.121
Reislasten	9.838	9.456
Opleiding & coaching	12.012	1.942
Verzekering ziektewet	10.189	11.280
Dekking ziektekosten	-16.769	-17.013
Overig	1.544	1.605
	<u>460.308</u>	<u>319.154</u>
<i>Organistatielasten</i>		
Meubilair	3.806	-
ICT soft- en hardware	15.323	4.572
Boodschappen	1.694	1.716
Telefonie, fax, internet en printers	5.686	4.700
Verzekeringen en verzendkosten	199	1.263
Bankkosten	756	762
Overige facilitairekosten	2.734	1.554
Kas verschil	-	372
PR en activiteiten	-	120
	<u>30.198</u>	<u>15.059</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Overhead</i>		
Accountant	12.403	12.000
Arbodienst	263	1.501
Extern advies	2.653	2.483
Externe financiële administratie	2.565	2.794
Overig overhead	906	-
	<u>18.790</u>	<u>18.778</u>
Overige bedrijfslasten		
16. Vrijwilligersvergoeding		
Reiskosten vrijwilligers	1.598	3.510
Schoonmaak vrijwilliger	-	710
Vergoeding onkosten vrijwillige tolken	20	935
Bedankjes en borrels	7.101	1.483
Overige vrijwilligersvergoeding	126	846
	<u>8.845</u>	<u>7.484</u>
17. Huisvestingslasten		
Huur	16.170	15.000
Gas, water en electra	2.028	2.379
Onderhoud gebouwen	975	929
Overig	773	613
	<u>19.946</u>	<u>18.921</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten - specificatie Gemeente Utrecht**REGULIERE SUBSIDIE**

Subsidie STIL 2020 - 6927297 - algemeen	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
Personeel en organisatie	504.240	478.641	-25.599
Vrijwilligersvergoeding	10.633	8.845	-1.788
Huisvesting	21.266	19.945	-1.321
Sociaal	38.279	37.574	-705
Juridisch	23.924	16.450	-7.474
Medisch	27.646	31.321	3.675
Medicatie	17.013	14.191	-2.822
Totaal	643.000	606.967	-36.033

Subsidie Aanmeldloket via Tussenvoorziening - Aanmeldloket	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
Personeelskosten	20.155	20.155	-
Totaal	20.155	20.155	-

Aanvullende subsidie - 7587672 - gezinnen	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
Personeelskosten	10.500	10.500	-
Totaal	10.500	10.500	-

TOTAAL REGULIER	673.655	637.622	-36.033
------------------------	----------------	----------------	----------------

PROJECTMATIGE SUBSIDIE

Coronanoedhulp	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
Subsidie STIL 2020 - 7767177 - maaltijden	5.461	5.461	-
Coronanoedhulp - gezinnen	3.630	3.630	-
Totaal	9.091	9.091	-

TOTAAL PROJECTMATIG	9.091	9.091	-
----------------------------	--------------	--------------	----------

TOEWIJZING RESULTAAT

	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
Toevoeging aan Egalisatiereserve			-36.033
Totaal			-36.033



Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De primaire activiteit van STIL is het bieden van individuele ondersteuning en begeleiding van ongedocumenteerden. Hierbij streeft zij naar:

- het realiseren van de eerste basisvoorzieningen als verblijfsplek en eten;
- het realiseren van benodigde medische zorg;
- het bieden van juridische ondersteuning.

Daarnaast streeft STIL ernaar om knelpunten en misstanden die zij tegenkomt in de hulpverlening kenbaar te maken en maatschappelijke, politieke en juridische bewustwording en verandering te stimuleren.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven C1, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Egalisatiereserve uit gemeentesubsidie

Deze reserve is gevormd met overschotten uit subsidiegelden van de gemeente Utrecht.

Continuïteitsreserve

Het deel van het stichtingsvermogen waarover zonder belemmeringen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de stichting is opgericht, wordt aangeduid als continuïteitsreserve. De reserve wordt door de stichting gereserveerd om de vaste lasten te kunnen dekken bij het wegvallen van de inkomsten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.



Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

Liquide middelen

De Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Gemeentesubsidie en geormerkte fondsen en donaties

De baten bestaan uit ontvangen subsidiegelden vanuit de gemeente Utrecht, derdengelden en ontvangen bedragen van fondsen en particulieren. Deze worden toegekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting verschil begroting / realisatie > 10%

Baten

Fondsen en donaties

De inkomsten uit fondsen en donaties zijn 19% hoger dan begroot. Dit komt doordat deze lastig zijn in te schatten en omdat de gelden vaak cliënt gerelateerd zijn is het niet mogelijk extra gelden in te zetten.

Corona noodhulp, we hebben deze hulp in het leven geroepen om specifiek rondom COVID-19 cliënten te helpen en hiervoor fondsen te werven.

Lasten

Vrijwilligersvergoeding

De vrijwilligersvergoeding zijn 17% lager dan begroot. Door Covid konden minder vrijwilligers komen werken, in verband met ruimte en kwetsbaarheid.

Clientgelden

De juridische kosten zijn dit jaar 31% lager dan begroot. In het algemeen hebben zaken door Covid vertraging opgelopen waardoor we minder kosten hebben kunnen maken, bij bv de IND is achterstand ontstaan waardoor we minder juridische kosten gemaakt hebben.

Van het budget voor medische kosten werd 13% meer besteed. Dit valt te verklaren door het feit dat STIL dit jaar relatief veel en dure tandartsbehandelingen heeft gefinancierd.

De medicatie kosten zijn 17% lager dan begroot. Dit is veroorzaakt doordat er dit jaar minder mensen op straat kwamen vanuit de rijksopvang (waar men wel verzekerd is).



Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht, 1-12-2021

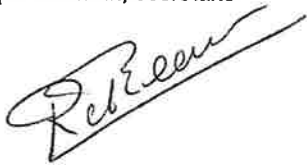
Yvonne Kappers, voorzitter



Edward Ammerlaan, penningmeester



Ralph Freeman, secretaris



Nicole van Gemert, algemeen bestuurslid



ESJ
FINANCIAL ENGINEERING
Postbus 591 4900 AN Oosterho
tel: 088-0320 600

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

VERTROUWELIJK

Stichting STIL Utrecht
T.a.v. het bestuur
Laan van Nieuw-Guinea 143
3531 JH UTRECHT

2 december 2021

Referentie: MH/Idj/110045340/120108763
Betreft: controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting STIL Utrecht

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting STIL Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting STIL Utrecht op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen opgenomen in het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2020;
- 2 de staat van baten en lasten over 2020; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting STIL 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.

Verklaring over het jaarverslag

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, is er ook een afzonderlijk jaarverslag opgesteld door het bestuur.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het jaarverslag:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële fouten bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ richtlijn C1 vereist is.

Wij hebben het jaarverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht en de vereisten van RJ richtlijn C1. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de Rjk-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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.

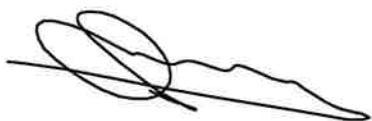
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol beschreven in het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht, ethische voorschriften 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, van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn, 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 organisatie haar activiteiten 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 organisatie 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichhoudend orgaan 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.

Oosterhout, 2 december 2021

ESJ Audit & Assurance B.V.



P.W.M. Verwijmeren
Accountant-Administratieconsulent

Derdengelden specificatie per client in 2020

Client nummer	Bedrag aangevraagd	Bedrag ontvangen	Tegoed 2020	Totaal baten	Uitbetaald 2020	Schuld client	Terugstorten	Totaal lasten
Utrecht 2020								
1	9.432	9.432	0	9.432	9.432	0		9.432
2	10.950	10.950	0	10.950	10.950	0		10.950
3	12.812	12.812	0	12.812	11.895	917		12.812
4	3.780	3.780	0	3.780	3.780	0		3.780
5	6.000	6.000	0	6.000	6.000	0		6.000
6	4.320	4.320	150	4.470	150	0	4.320	4.470
7			0	0		0		0
8	886	886	0	886	886	0		886
9	599	599	0	599	514	86		599
10	10.464		10.464	10.464	10.464	0		10.464
11	3.610		3.610	3.610	3.325	285		3.610
12	4.275		4.275	4.275	4.180	95		4.275
TOTAAL	67.128	48.779	18.499	67.278	61.576	1.383	4.320	67.278
Doetinchem 2020								
13	10.768	5.369	5.399	10.768	10.207	561		10.768
14	5.369	5.369	0	5.369	4.200	1.169		5.369
15	10.768	5.369	5.399	10.768	10.236	532		10.768
TOTAAL	26.904	16.107	10.797	26.904	24.643	2.261	0	26.904
Overig 2020								
16	69	69		69	69			69
17	1.442	1.442		1.442	1.442			1.442
18	3.214	3.214		3.214	2.939		275	3.214
TOTAAL	4.725	4.725	0	4.725	4.450	0	275	4.725
TOTAAL	98.757	69.611	29.296	98.907	90.669	3.644	4.595	98.907