

**STICHTING STIL UTRECHT  
TE UTRECHT**

Rapport inzake jaarstukken 2021

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Algemeen	3
---	----------	---

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2021	5
2	Staat van baten en lasten over 2021	6
3	Toelichting op de balans per 31 december 2021	7
4	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	10
5	Toelichting op de jaarrekening	15
6	Ondertekening Bestuur	17

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
---	---	----

### **BIJLAGEN**

2	Derdengelden specificatie per client	19
3	Specificatie Gemeente Utrecht	20

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

**ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021**

**Balans per 31 december 2021**

**Staat van baten en lasten over 2021**

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b> (1)		1.200		196
<b>Activa</b> (2)				
Debiteuren	75		-	
Subsidie gemeente Utrecht	23.451		20.155	
Derdengelden	31.689		29.296	
Fondsen en donaties	38.181		71.370	
Overig	24.770		31.819	
		118.166		152.640
<b>Liquide middelen</b> (3)				
ING Bank N.V.	159.385		120.729	
Triodos bank	147.552		147.910	
Kas	5.197		691	
		312.134		269.330
		<u>431.500</u>		<u>422.166</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(4)			
Egalisatiereserve	71.203		87.133	
Continuïteitsreserve	246.522		183.538	
		317.725		270.671
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)			
Vooruit ontvangen fondsen	2.000		43.385	
Derdengelden	9.773		11.531	
Personeel en vrijwilligers	51.518		44.787	
Overig	50.484		51.792	
		113.775		151.495
		<u>431.500</u>		<u>422.166</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidie gemeente Utrecht	(6)	694.817	695.000	673.655
Derdengelden	(7)	90.269	-	98.907
Fondsen en donaties	(8)	166.934	61.500	100.397
Project Stil Leven	(9)	-	-	624
Corona noodhulp	(10)	19.030	-	23.386
<b>Som der baten</b>		<b>971.050</b>	<b>756.500</b>	<b>896.969</b>
<b>Lasten</b>				
Derdengelden	(11)	90.270	-	98.908
Project Stil Leven	(12)	-	-	497
		<b>90.270</b>	<b>-</b>	<b>99.405</b>
<b>Clïent gelden</b>				
Juridisch	(13)	25.274	25.000	32.900
Medisch	(14)	81.209	60.000	62.642
Eigen bijdrage medicatie	(15)	13.931	16.000	14.191
Sociaal	(16)	68.336	85.000	75.147
Kinderpardon		-	-	422
Corona noodhulp kosten	(17)	35.570	-	39.216
		<b>224.320</b>	<b>186.000</b>	<b>224.518</b>
<b>Personeel en Organisatie</b>				
Personeellasten	(18)	534.413	500.500	469.416
Organistatielasten	(19)	50.717	50.000	48.725
Huisvestingslasten	(20)	24.276	20.000	19.946
		<b>609.406</b>	<b>570.500</b>	<b>538.087</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>47.054</b>	<b>-</b>	<b>34.959</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Egalisatiereserve		-15.930	-	36.032
Continuïteitsreserve		62.984	-	-1.073
		<b>47.054</b>	<b>-</b>	<b>34.959</b>

**3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021****ACTIVA**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>1. Voorraden</b>		
Gift cards	1.200	196
<b>2. Activa</b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	75	-
<b>Vorderingen</b>		
<i>Subsidie gemeente Utrecht</i>		
Aanvullende subsidie	134	-
Subsidie aanmeldloket via Tussenvoorziening	23.317	20.155
	23.451	20.155
<i>Derdengelden</i>		
Derdengelden gemeente Utrecht	20.898	29.146
Derdengelden overig	10.791	150
	31.689	29.296
<i>Fondsen</i>		
Stichting het R.C. Maagdenhuis	4.000	5.000
Burkens' stichting	1.681	-
Stichting stichting Rotterdam	10.000	5.000
K.F. Heinfonds	12.500	10.000
Stichting Dioraphte	5.000	-
RDO Balije van Utrecht	5.000	5.000
Kansfonds	-	46.370
	38.181	71.370



	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overig</b>		
Vooruit betaalde ziekengeldverzekering	14.853	15.195
Nog te ontvangen ziektekosten	3.561	6.867
Vooruitbetaalde kosten	1.786	1.707
Pensioenen	151	4.718
Loondomein	4.419	3.332
	<u>24.770</u>	<u>31.819</u>

**3. Liquide middelen**

ING Bank N.V.	159.385	120.729
Triodos bank	147.552	147.910
Kas	5.197	691
	<u>312.134</u>	<u>269.330</u>

**PASSIVA****4. Reserves en fondsen**

Egalisatiereserve	71.203	87.133
Continuïteitsreserve	246.522	183.538
	<u>317.725</u>	<u>270.671</u>
	2021	2020
	€	€

**Egalisatiereserve**

Stand per 1 januari	87.133	59.101
Onttrekking *	-	-8.000
Resultaatbestemming	-15.930	36.032
Stand per 31 december	<u>71.203</u>	<u>87.133</u>

**Continuïteitsreserve**

Stand per 1 januari	183.538	188.665
Onttrekking	-	-4.054
Resultaatbestemming	62.984	-1.073
Stand per 31 december	<u>246.522</u>	<u>183.538</u>



Postbus 591 4900 AN Oosterhout  
tel. 098-0370 600

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Vooruit ontvangen fondsen</b>		
Maria Strootfonds	-	2.000
Haëlle Stichting	-	2.500
Kansfonds	-	38.885
Armoede Fonds	2.000	-
	<u>2.000</u>	<u>43.385</u>
<b>Vorderingen</b>		
<b>Derdengelden</b>		
Terug te storten naar gemeente Utrecht	-	4.320
Nog uit te keren aan cliënten gemeente Utrecht	1.540	1.436
Nog uit te keren aan cliënten gemeente Doetinchem	4.849	5.553
Nog uit te keren aan cliënten overig	53	222
Terug te storten naar gemeente Doetinchem	3.331	-
	<u>9.773</u>	<u>11.531</u>
<b>Personeel en vrijwilligers</b>		
Vakantiegeld	17.358	15.676
Nog te betalen Loopbaan Budget	9.654	6.511
Loonbelasting	24.506	22.600
	<u>51.518</u>	<u>44.787</u>
<b>Overig</b>		
Nog te betalen overig	1.597	7.693
Vooruit ontvangen donaties van particulieren en organisaties	-	3.200
Crediteuren	35.692	29.494
Nog te betalen financiële administratie	4.695	3.905
Nog te betalen accountantskosten	8.500	7.500
	<u>50.484</u>	<u>51.792</u>



**4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>6. Subsidie gemeente Utrecht</b>		
Subsidie gemeente dossiernummer 8024156	671.500	643.000
Subsidie Aanmeldloket via Tussenvoorziening	23.317	20.155
Aanvullende subsidie	-	10.500
	<u>694.817</u>	<u>673.655</u>
<b>7. Derdengelden</b>		
Gemeente Utrecht dossier 8712005	48.516	-
Gemeente Utrecht overig	10.282	-
Gemeente Utrecht vorig jaar	-	67.278
Gemeente Doetinchem	26.557	26.904
Overige derdengelden	4.914	4.725
	<u>90.269</u>	<u>98.907</u>
<b>8. Fondsen en donaties</b>		
Particuliere donaties, cliëntgebonden	5.371	20.120
Particuliere donaties, niet cliëntgebonden	41.493	4.301
Donaties van kerken en organisaties, cliëntgebonden	1.500	3.412
Donaties van kerken en organisaties, niet cliëntgebonden	12.052	5.636
Armoedefonds	1.250	2.000
Konferentie Nederlandse Religieuzen, Projecten in Nederland	10.000	10.000
Maria Strootfonds	1.500	1.500
RDO Balije van Utrecht	5.000	5.000
Burkens' Stichting	2.281	2.100
KF Heinfonds	10.000	10.000
Protestantse Diaconie Utrecht (PGU)	-	3.500
Stichting Dioraphte	5.000	-
Stichting het R.C. Maagdenhuis	4.000	-
Stichting Kansfonds	50.000	21.115
Steunfonds Ella Vogelaar	1.772	-
Stichting Rotterdam	10.000	-
Willem Mijndert de Hoop Stichting	-	5.000
Fonds Wiggers van Kerchem	5.000	5.000
Stichting Nationaal Fonds Kinderhulp	715	1.363
Het X-Y Actiefonds Contributie Het Actiefonds	-	350
	<u>166.934</u>	<u>100.397</u>
<b>9. Project Stil Leven</b>		
STIL Leven inkomsten	-	624



FINANCIAL ENGINEERING

Postbus 59 | 4900 AN Oosterhorst  
tel: 088-0320 400

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>10. Corona noodhulp</b>		
Armoedefonds	1.000	-
Haëlla Stichting	2.500	-
Katholieke Caritas Instelling der stad Utrecht	5.000	-
Maria Strootfonds	500	-
Burkens' Stichting	3.880	-
KF Heinfonds	2.500	-
Donaties	3.650	23.386
	<u>19.030</u>	<u>23.386</u>
<b>Lasten</b>		
<b>11. Derdengelden</b>		
Uitgekeerd aan cliënten gemeente Utrecht	57.868	59.040
Uitgekeerd aan cliënten gemeente Doetinchem	18.379	26.904
Overige derdengelden	4.861	4.725
Terug te betalen aan gemeente Utrecht	-	4.320
Nog uit te keren aan cliënten Utrecht	1.540	2.780
Nog te ontvangen van cliënten	-611	-
Terug te betalen aan gemeente Doetinchem	3.331	1.139
Nog uit te keren aan cliënten Doetinchem	4.849	-
Nog uit te keren aan cliënten overig	53	-
	<u>90.270</u>	<u>98.908</u>
<b>12. Project Stil Leven</b>		
Stil Leven kosten	-	497
<b>Cliënt gelden</b>		
<b>13. Juridisch</b>		
Juridische reiskosten	4.462	5.777
Leges	2.840	1.301
Advocaatkosten	4.506	5.964
Persoonsdocumenten, rapporten	5.990	1.810
Juridisch overig	1.716	16.396
Tolken	5.760	1.652
	<u>25.274</u>	<u>32.900</u>



Postbus 591 4900 AN Oosterhout  
tel: 088-0320 600

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>14. Medisch</b>		
Onverzekerde medicatie	5.083	6.363
Medische reiskosten	4.125	3.513
Eetgeld structureel	4.351	3.841
Tandarts	55.958	34.096
Fysiotherapie	6.176	4.195
Medisch overig	5.516	10.634
	<u>81.209</u>	<u>62.642</u>
<b>15. Eigen bijdrage medicatie</b>		
Eigen bijdrage medicatie	<u>13.931</u>	<u>14.191</u>
<b>16. Sociaal</b>		
Leefgeld structureel	48.585	37.870
Incidentele steun leefgeld	4.666	13.964
Onkosten opvang	835	3.351
Eetgeld niet medisch (structureel)	-	9.600
Sociaal overig	8.941	2.515
Drogistproducten	2.197	2.648
Reiskosten opvang	646	916
Reiskosten overig (niet medisch of juridisch)	2.466	4.283
	<u>68.336</u>	<u>75.147</u>
<b>17. Corona noodhulp kosten</b>		
Corona noodhulp kosten	<u>35.570</u>	<u>39.216</u>
<b>18. Personeellasten</b>		
Personeelslasten	529.379	460.571
Vrijwilligers	5.034	8.845
	<u>534.413</u>	<u>469.416</u>



	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<i>Personeelslasten</i>		
Bruto lonen	370.992	305.733
Vakantiegeld	27.459	22.222
Loonbaanbudget	3.441	3.313
Sociale lasten	73.176	58.691
Pensioenlasten	35.415	24.375
Inhuur personeel	31.470	29.160
Reislasten	10.553	9.838
Opleiding & coaching	23.521	12.012
Verzekering ziektewet	14.364	10.189
Dekking ziektekosten	-65.275	-16.769
Overig	4.263	1.807
	<u>529.379</u>	<u>460.571</u>
<i>Vrijwilligers</i>		
Reiskosten	516	1.598
Bedankjes en borrels	4.212	7.101
Overige vrijwilligersvergoeding	306	146
	<u>5.034</u>	<u>8.845</u>
<b>19. Organistatielasten</b>		
<i>Organisatiekosten</i>		
Meubilair	471	3.806
ICT soft- en hardware	3.710	15.323
Boodschappen	488	1.694
Telefonie, fax, internet en printers	7.579	5.686
Verzendkosten	174	144
Verzekeringen	950	55
Overig	2.148	1.662
Overhead	2.116	2.734
Accountantskosten	12.320	12.403
Kosten externe financiële administratie	20.575	2.565
Extern advies	186	2.653
	<u>50.717</u>	<u>48.725</u>



Postbus 591 4900 AN Oosterhout  
tel: 098-0320 600

**Overige bedrijfslasten**

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€
<b>20. Huisvestingslasten</b>		
Huur	15.266	16.170
Gas, water en electra	1.709	2.028
Onderhoud gebouwen	6.464	975
Overig	464	773
Contributies en abonnementen	373	-
	<u>24.276</u>	<u>19.946</u>



Postbus 591 4900 AN Oosterhout  
tel. 088-0320 600

## 5 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### **ALGEMEEN**

STIL is een stichting met ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) Status en geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41265934, statutair gevestigd te Utrecht. Het kantoor is gevestigd aan de Laan van Nieuw Guinea 143.

### **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.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN VAN BEPALING VAN HET RESULTAAT**

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.

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 verkrijgingsprijs. 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.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Egalisatiereserve uit gemeentesubsidie**

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

De egalisatiereserve mag uitsluitend worden ingezet ten behoeve van de gesubsidieerde activiteiten 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.

### **RESULTAATBEPALING**

Baten en Lasten worden, met in acht neming van bovengenoemde waarderingsgrondslagen, toegekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten welke hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **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 ontvangen fondsen en donaties zijn ruim twee keer hoger dan begroot. Dit komt o.a. doordat we meer donaties hebben ontvangen, donaties laten zich moeilijk begroten. Ook zijn er extra fondsen geworven voor bijvoorbeeld de coronasteun.

#### **Lasten**

#### **Medisch**

De medische uitgaven zijn 36% hoger dan verwacht. Dit is met name het gevolg van een aantal dure tandartsbehandelingen die zijn vergoed.

#### **Eigen Bijdrage medicatie**

De uitgaven aan de eigen bijdrage die onze cliënten moeten betalen voor verzekerde medicatie zijn 13% lager dan begroot. Ook dit is een post die zich moeilijk secuur laat begroten, omdat de hoeveelheid cliënten die medicatie nodig hebben en de hoeveelheid medicatie zij nodig hebben kan fluctueren.

#### **Sociaal en Corona noodhulp**

De uitgaven binnen het sociale budget liggen c.a. 20% lager dan begroot. Dit komt m.n. doordat een deel van dit budget is gebruikt om de geboden corona noodhulp te dekken.

#### **Huisvestingslasten**

Deze waren 21% hoger dan begroot vanwege onderhoud aan het kantoor die niet van tevoren was begroot.



**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Utrecht, 23 juni 2022



Yvonne Kappers, voorzitter



Ralph Freeman, secretaris



Edward Ammerlaan, penningmeester



Nicole van Gemert, algemeen bestuurslid

**OVERIGE GEGEVENS**

**1    CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELJKE ACCOUNTANT**



Postbus 591 4900 AN Oosterhout  
tel: 088-0320 600

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

27 juni 2022

**Referentie: MH/de/110045340/120112544**  
**Betreft: controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan het bestuur van Stichting STIL Utrecht,

### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 activiteitenverslag**

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

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

- 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 activiteitenverslag 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 activiteitenverslag 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 gereede 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 toezichthoudend 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, 27 juni 2022

ESJ Audit & Assurance B.V.



P.W.M. Verwijmeren  
Accountant-Administratieconsulent

## 2 DERDEGELDEN SPECIFICATIE PER CLIENT

oms nummer	betaald door	zaak-/dossiernr	bedrag (te)	ontvange tegoed eerdere jaren	totaal voor client in 2021	uitbetaald 2021	tegoed 2021	te vorderen	nog tegoed totaal	terugstorten
1	Gemeente Utrecht	20213124	€ 9.432,00		€ 9.432,00	€ 9.432,00				
2	Gemeente Utrecht	20213124	€ 5.052,00		€ 5.052,00	€ 5.052,00			€ 0,00	
3	Gemeente Utrecht	20213124	€ 12.828,00	€ 1.401,10	€ 14.229,10	€ 13.479,53			€ 749,57	
4	Gemeente Utrecht	20213124	€ 3.780,00		€ 3.780,00	€ 3.780,00				
5	Gemeente Utrecht	20213124	€ 6.000,00		€ 6.000,00	€ 6.000,00			€ 0,00	
6	Gemeente Utrecht	x		€ 40,00	€ 40,00				€ 40,00	
7	Gemeente Utrecht	585322	€ 1.176,50		€ 1.176,50	€ 1.576,20		-€ 399,70		
8	Gemeente Utrecht	20213124	€ 10.464,00		€ 10.464,00	€ 10.464,00				
9	Gemeente Utrecht	Factuur 2021002	€ 1.425,00	€ 285,00	€ 1.710,00	€ 1.425,00			€ 285,00	
10	Gemeente Utrecht	Factuur 2021002	€ 4.940,00	€ 95,00	€ 5.035,00	€ 4.655,00			€ 380,00	
11	Gemeente Utrecht	20213124	€ 960,00	-€ 960,00	€ 0,00	€ 0,00				
12	Gemeente Utrecht	Factuur 2021002	€ 1.793,50		€ 1.793,50	€ 2.004,20		-€ 211,00		
13	Gemeente Utrecht			€ 85,60	€ 85,60				€ 85,60	
<b>TOTAAL</b>			<b>€ 57.851,00</b>	<b>€ 946,70</b>	<b>€ 58.797,70</b>	<b>€ 57.867,93</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 610,70</b>	<b>€ 1.540,17</b>	<b>€ 0,00</b>
Derdegelden										
Doetinchem 2021										
14	Gemeente Doetinchem		€ 10.764,50	€ 560,50	€ 11.325,00	€ 10.944,50			€ 380,50	
15	Gemeente Doetinchem			€ 3.936,50	€ 3.936,50				€ 3.936,50	
	Gemeente Doetinchem		€ 10.764,50	€ 531,50	€ 11.296,00	€ 7.434,00			€ 531,50	€ 3.330,50
<b>TOTAAL</b>			<b>€ 21.529,00</b>	<b>€ 5.028,50</b>	<b>€ 26.557,50</b>	<b>€ 18.378,50</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 4.848,50</b>	<b>€ 3.330,50</b>
Derdegelden										
Overig 2021										
16	SVB F&C Amstelveen			€ 274,58	€ 274,58	€ 221,49			€ 53,09	
17			€ 4.639,56	€ 0,00	€ 4.639,56	€ 4.639,56				
			€ 4.639,56	€ 274,58	€ 4.914,14	€ 4.861,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 53,09	€ 0,00
<b>TOTAAL</b>			<b>€ 84.019,56</b>	<b>€ 6.249,78</b>	<b>€ 90.269,34</b>	<b>€ 81.107,48</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 610,70</b>	<b>€ 6.441,76</b>	<b>€ 3.330,50</b>



### 3 SPECIFICATIE GEMEENTE UTRECHT

#### Subsidie STIL 2021 (8024156)

	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
Personeel en organisatie	542.500	556.779	-14.279
Vrijwilligersvergoeding	8.000	5.034	2.966
Huisvestingskosten	20.000	24.276	-4.276
Juridische Kosten (50% van totaal)	12.500	12.637	-137
Medische kosten (50% van totaal)	30.000	40.605	-10.605
Eigen bijdrage medicatie	16.000	13.931	2.069
Sociale kosten (50% van totaal)	42.500	34.168	8.332
<b>Totaal</b>	<b>671.500</b>	<b>687.430</b>	<b>-15.930</b>

#### Subsidie Aanmeldloket via Tussenvoorziening

	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
	23.317	23.317	0

#### Subsidie Derdengelden (8712005/20213124)

	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
	48.516	48.516	0

**Totaal resultaat te onttrekken aan egalisereserve -15.930**