

**STICHTING STIL UTRECHT
TE UTRECHT**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	1
---	----------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	3
2	Staat van baten en lasten over 2022	4
3	Toelichting op de balans per 31 december 2022	5
4	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	9
5	Toelichting op de jaarrekening	13

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

1	Derdengelden specificatie per client	19
2	Specificatie Gemeente Utrecht	20

Stichting Stil Utrecht
Laan van Nieuw-Guinea 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

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

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen			(4)	
Egalisatiereserve	64.210		71.203	
Continuïteitsreserve	297.040		246.522	
Bestemmingsreserve	16.035		-	
		377.285		317.725
Kortlopende schulden			(5)	
Vooruit ontvangen fondsen	10.000		2.000	
Derdengelden	21.316		9.773	
Schulden terzake van pensioenen	6.456		-	
Personeel en vrijwilligers	54.641		51.518	
Overig	38.892		50.484	
		131.305		113.775
		<u>508.590</u>		<u>431.500</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Subsidie gemeente Utrecht	(6) 716.610	706.500	694.817
Derdengelden	(7) 87.302	-	90.269
Fondsen en donaties	(8) 156.591	155.000	166.934
Corona noodhulp	(9) 2.500	-	19.030
Som der baten	963.003	861.500	971.050
Lasten			
Derdengelden	(10) 87.302	-	90.270
Cliënt gelden			
Juridisch	(11) 28.254	35.000	25.274
Medisch	(12) 75.542	69.000	81.209
Eigen bijdrage medicatie	(13) 12.377	16.000	13.931
Sociaal	(14) 63.250	80.000	68.336
Corona noodhulp kosten	(15) 2.500	-	35.570
	181.923	200.000	224.320
Personeel en Organisatie			
Personeellasten	(16) 556.964	570.000	534.413
Organisatielasten	(17) 54.959	50.000	48.963
Huisvestingslasten	(18) 19.977	20.000	24.276
	631.900	640.000	607.652
Saldo voor financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	(19) -2.318	-	-1.754
	59.560	21.500	47.054
Exploitatieresultaat			
	59.560	21.500	47.054
Resultaatbestemming			
Egalisatiereserve	-6.993	-	-15.930
Continuïteitsreserve	50.518	-	62.984
Bestemmingsreserve	16.035	-	-
	59.560	-	47.054

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**ACTIVA**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1. Voorraden		
Gift cards	740	1.200
2. Activa		
Debiteuren		
Debiteuren	-	75
Vorderingen		
<i>Subsidie gemeente Utrecht</i>		
Aanvullende subsidie	-	134
Subsidie aanmeldloket via Tussenvoorziening	-	23.317
	-	23.451
<i>Derdengelden</i>		
Derdengelden gemeente Utrecht	894	20.898
Derdengelden overig	439	10.791
	1.333	31.689
<i>Fondsen</i>		
Stichting R.C. het Maagdenhuis	4.000	4.000
Burkens' stichting	300	1.681
Stichting Rotterdam	5.000	10.000
K.F. Heinfonds	10.000	12.500
Stichting Dioraphte	-	5.000
RDO Balije van Utrecht	-	5.000
	19.300	38.181



	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overig		
Vooruit betaalde ziekengeldverzekering	2.026	14.853
Nog te ontvangen ziektegeden	9.173	3.561
Vooruitbetaalde kosten	-	1.786
Te vorderen pensioenpremies	-	151
Loondomein	-	4.419
	<u>11.199</u>	<u>24.770</u>

3. Liquide middelen

ING Bank N.V.	154.851	159.385
Triodos bank	317.386	147.552
Kas	3.781	5.197
	<u>476.018</u>	<u>312.134</u>

PASSIVA

4. Reserves en fondsen

Egalisatiereserve	64.210	71.203
Continuïteitsreserve	297.040	246.522
Bestemmingsreserve	16.035	-
	<u>377.285</u>	<u>317.725</u>
	2022	2021
	€	€

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	71.203	87.133
Resultaatbestemming	-6.993	-15.930
Stand per 31 december	<u>64.210</u>	<u>71.203</u>

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	246.522	183.538
Resultaatbestemming	50.518	62.984
Stand per 31 december	<u>297.040</u>	<u>246.522</u>

Bestemmingsreserve

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Kansfonds</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	16.035	-
Stand per 31 december	16.035	-

Van het Kansfonds ontving STIL voor 2022 een exploitatiebijdrage van € 50.000. Dit bedrag is in het betreffende boekjaar niet volledig benut. In overleg met het Kansfonds is bepaald dat het resterende bedrag in 2023 alsnog benut mag worden als exploitatiebijdrage.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vooruit ontvangen fondsen		
Armoede Fonds	-	2.000
Konferentie Nederlandse Religieuzen, Projecten in Nederland	10.000	-
	10.000	2.000

Schulden terzake van pensioenen

Te betalen pensioenpremies	6.456	-
----------------------------	-------	---

Derdengelden

Terug te storten naar gemeente Utrecht	19.588	-
Nog uit te keren aan cliënten gemeente Utrecht	728	1.540
Nog uit te keren aan cliënten gemeente Doetinchem	-	4.849
Nog uit te keren aan cliënten overig	1.000	53
Terug te storten naar gemeente Doetinchem	-	3.331
	21.316	9.773



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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Personeel en vrijwilligers		
Vakantiegeld	20.021	17.358
Nog te betalen Loopbaan Budget	12.868	9.654
Loonbelasting	20.934	24.506
Eindejaarsuitkering	309	-
Inhuur personeel	509	-
	<u>54.641</u>	<u>51.518</u>
Overig		
Crediteuren	23.701	35.692
Juridische kosten	1.050	-
Administratiekosten	4.929	4.695
Accountantskosten	8.500	8.500
Nog te betalen overig	712	1.597
	<u>38.892</u>	<u>50.484</u>



Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
6. Subsidie gemeente Utrecht		
Subsidie gemeente dossiernummer 8024156	681.000	671.500
Subsidie Aanmeldloket via Tussenvoorziening	25.750	23.317
Aanvullende subsidie	9.860	-
	<u>716.610</u>	<u>694.817</u>
7. Derdengelden		
Gemeente Utrecht dossier 8712005	-	48.516
Gemeente Utrecht overig	77.148	10.282
Gemeente Doetinchem	4.848	26.557
Overige derdengelden	5.306	4.914
	<u>87.302</u>	<u>90.269</u>
8. Fondsen en donaties		
Particuliere donaties, cliëntgebonden	7.199	5.371
Particuliere donaties, niet cliëntgebonden	26.789	41.493
Donaties van kerken en organisaties, cliëntgebonden	8.121	1.500
Donaties van kerken en organisaties, niet cliëntgebonden	17.538	12.052
Armoedefonds	2.000	1.250
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
KF Heinfonds	10.000	10.000
Olga Heldring Fonds	5.000	-
Stichting Dioraphte	5.000	5.000
Stichting het R.C. Maagdenhuis	4.000	4.000
Kansfonds	50.000	50.000
Steunfonds Ella Vogelaar	-	1.772
Stichting Rotterdam	5.000	10.000
Stichting Rotterdam niet uitgekeerd 2021	-556	-
Fonds Wiggers van Kerchem	-	5.000
Stichting Nationaal Fonds Kinderhulp	-	715
	<u>156.591</u>	<u>166.934</u>



Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
9. Corona noodhulp		
Armoedefonds	-	1.000
Haëlla Stichting	2.500	2.500
Katholieke Caritas Instelling der stad Utrecht	-	5.000
Maria Strootfonds	-	500
Burkens' Stichting	-	3.880
KF Heinfonds	-	2.500
Donaties	-	3.650
	<u>2.500</u>	<u>19.030</u>
Lasten		
10. Derdengelden		
Uitgekeerd aan cliënten gemeente Utrecht	57.727	57.868
Uitgekeerd aan cliënten gemeente Doetinchem	4.848	18.379
Overige derdengelden	4.745	4.861
Terug te betalen aan gemeente Utrecht	19.588	-
Nog uit te keren aan cliënten Utrecht	727	1.540
Nog te ontvangen van cliënten	-1.333	-611
Terug te betalen aan gemeente Doetinchem	-	3.331
Nog uit te keren aan cliënten Doetinchem	-	4.849
Nog uit te keren aan cliënten overig	1.000	53
	<u>87.302</u>	<u>90.270</u>
Cliënt gelden		
11. Juridisch		
Juridische reiskosten	5.739	4.462
Leges	1.764	2.840
Advocaatkosten	2.654	4.506
Persoonsdocumenten, rapporten	8.244	5.990
Juridisch overig	4.873	1.716
Tolken	4.980	5.760
	<u>28.254</u>	<u>25.274</u>
12. Medisch		
Onverzekerde medicatie	5.787	5.083
Medische reiskosten	3.660	4.125
Eetgeld structureel	3.459	4.351
Tandarts	47.823	55.958
Fysiotherapie	6.194	6.176
Medisch overig	8.619	5.516
	<u>75.542</u>	<u>81.209</u>



	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
13. Eigen bijdrage medicatie		
Eigen bijdrage medicatie	12.377	13.931
14. Sociaal		
Leefgeld structureel	43.469	48.585
Incidentele steun leefgeld	7.967	4.666
Onkosten opvang	1.425	835
Sociaal overig	6.680	8.941
Drogistproducten	2.150	2.197
Reiskosten opvang	592	646
Reiskosten overig (niet medisch of juridisch)	967	2.466
	63.250	68.336
15. Corona noodhulp kosten		
Corona noodhulp kosten	2.500	35.570
16. Personeellasten		
Personeelslasten	553.862	529.379
Vrijwilligers	3.102	5.034
	556.964	534.413
<i>Personeelslasten</i>		
Bruto lonen	388.431	370.992
Vakantiegeld	30.633	27.459
Loonbaanbudget	4.891	3.441
Sociale lasten	66.942	73.176
Pensioenlasten	39.056	35.415
Inhuur personeel	32.859	31.470
Reislasten	11.718	10.553
Opleiding & coaching	10.165	23.521
Verzekering ziektewet	12.417	14.364
Dekking ziektekosten	-61.110	-65.275
Arbodienst	8.464	2.872
Onbelaste vergoedingen binnen WKR	5.956	-
Overig	3.440	1.391
	553.862	529.379
<i>Vrijwilligers</i>		
Reiskosten	420	516
Bedankjes en borrels	2.575	4.212
Overige vrijwilligersvergoeding	107	306
	3.102	5.034



17. Organistatielasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<i>Organisatiekosten</i>		
Meubilair	-	471
ICT soft- en hardware	9.252	3.710
Boodschappen	911	488
Telefonie, fax, internet en printers	7.431	7.579
Verzendkosten	197	174
Verzekeringen	958	950
Overig	-40	394
Overhead	1.835	2.116
Accountantskosten	11.162	12.320
Kosten externe financiële administratie	23.253	20.575
Extern advies	-	186
	<u>54.959</u>	<u>48.963</u>

Overige bedrijfslasten**18. Huisvestingslasten**

Huur	15.000	15.266
Gas, water en electra	2.278	1.709
Onderhoud gebouwen	1.172	6.464
Overig	527	464
Contributies en abonnementen	1.000	373
	<u>19.977</u>	<u>24.276</u>

Financiële baten en lasten**19. Rentelasten en soortgelijke lasten**

Bankrente en -kosten	1.825	1.754
Spaarrente Triodos Bank	493	-
	<u>2.318</u>	<u>1.754</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

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.



Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0320 600

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmorteerde kostprijs. De reële waarde en gearmorteerde 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.

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%

Lasten

Juridisch

Juridisch waren de uitgaven 19% lager dan begroot. Dit komt met name doordat er in 2022 geen aanvragen zijn ingediend met hoge legeskosten.

Eigen Bijdrage medicatie

De uitgaven aan de eigen bijdrage die onze cliënten moeten betalen voor verzekerde medicatie zijn 23% 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

De sociale lasten waren 21% lager dan begroot, met name vanwege het feit dat we minder cliënten in particuliere opvang hadden dan verwacht, waardoor ook minder mensen leefgeld kregen.



Postbus 591 4900 AN Oosterhout
tel. 098-0320 600

Organisatielasten

De organisatielasten zijn 14% hoger, met name vanwege hogere accountant kosten dan begroot.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht, 30 maart 2023



Yvonne Kappers, voorzitter



Ralph Freeman, secretaris



Edward Ammerlaan, penningmeester



Nicole van Gemert, algemeen bestuurslid



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

OVERIGE GEGEVENS

ESJ
FINANCIAL ENGINEERING
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

30 mei 2023

Referentie: MH/mh/110045340/120112600
Betreft: controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting STIL Utrecht,

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 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:

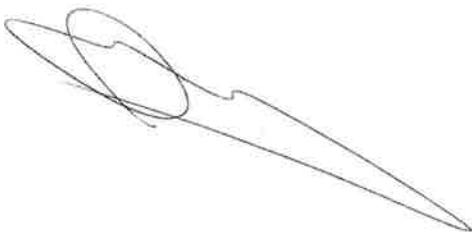
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn, het in reactie op deze risico's bepalen en 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 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, 30 mei 2023

ESJ Audit & Assurance B.V.



P.W.M. Verwijmeren
Accountant-Administratieconsulent



Postbus 591 4900 AN Oosterhout
 tel: 088-0320 600

2 DERDENGELDEN SPECIFICATIE PER CLIENT

Toelichting
 Derdegelden
 Utrecht 2022

ons nummer	betaald door	dossiernummer	bedrag (te) ontvange tegoed eerdere jaren		totaal voor client in 2022	uitbetaald 2022	te vorderen	uit te keren aan client	terugstorten
	Gemeente Utrecht	9374552 (2021/5580)	€ 9.432,00	€ 0,00	€ 9.432,00	€ 9.432,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	9374552 (2021/5580)	€ 10.104,00	€ 0,00	€ 10.104,00	€ 10.104,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	9374552 (2021/5580)	€ 12.828,00	€ 749,57	€ 13.577,57	€ 12.960,29	€ 0,00	€ 617,28	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	9374552 (2021/5580)	€ 3.780,00	€ 0,00	€ 3.780,00	€ 3.780,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	9374552 (2021/5580)	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	9374552 (2021/5580)	€ 10.464,00	€ 0,00	€ 10.464,00	€ 11.358,00	€ 894,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	9374552 (2021/5580)	€ 10.620,00	€ 0,00	€ 10.620,00	€ 1.652,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.968,00
	Gemeente Utrecht	9374552 (2021/5580)	€ 10.620,00	€ 0,00	€ 10.620,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.620,00
	Gemeente Utrecht	585322	€ 399,70	-€ 399,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	x	€ 0,00	€ 40,00	€ 40,00	€ 40,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	x	€ 0,00	€ 285,00	€ 285,00	€ 285,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	x	€ 0,00	€ 380,00	€ 380,00	€ 380,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	x	€ 211,00	-€ 211,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	x	€ 0,00	€ 85,60	€ 85,60	€ 85,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	10353732 (2022/3103)	€ 1.045,00	€ 0,00	€ 1.045,00	€ 1.045,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Utrecht	10521684 (2022/4035)	€ 715,00	€ 0,00	€ 715,00	€ 605,00	€ 0,00	€ 110,00	€ 0,00
	SUBTOTAAL		€ 76.218,70	€ 929,47	€ 77.148,17	€ 57.726,89	€ 894,00	€ 727,28	€ 19.588,00
Derdegelden Doetinchem 2022									
	Gemeente Doetinchem		€ 0,00	€ 380,50	€ 380,50	€ 380,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Gemeente Doetinchem		€ 0,00	€ 3.936,50	€ 3.936,50	€ 3.935,85	€ 0,00	€ 0,65	€ 0,00
	Gemeente Doetinchem		€ 0,00	€ 531,50	€ 531,50	€ 531,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	SUBTOTAAL		€ 0,00	€ 4.848,50	€ 4.848,50	€ 4.847,85	€ 0,00	€ 0,65	€ 0,00
Derdegelden Overig 2022									
	SVB F&C Amstelveen		€ 0,00	€ 53,09	€ 53,09	€ 53,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Diversen		€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00
	Nata Ambroladze		€ 4.252,93	€ 0,00	€ 4.252,93	€ 4.691,46	€ 438,53	€ 0,00	€ 0,00
	SUBTOTAAL		€ 5.252,93	€ 53,09	€ 5.306,02	€ 4.744,55	€ 438,53	€ 1.000,00	€ 0,00
	TOTAAL		€ 80.471,63	€ 5.831,06	€ 87.302,69	€ 67.319,29	€ 1.332,53	€ 1.727,93	€ 19.588,00

Specificatie gemeentesubsidie

Subsidie STIL 2022 - 9374551 (2021/5579)

	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
Personeel en organisatie	553.326	575.529	-22.203
Vrijwilligersvergoeding	8.000	3.102	4.898
Huisvestingskosten	20.000	19.977	23
Clientuitgaven (50% van totaal)	100.000	89.712	10.289
Totaal	681.326	688.319	-6.993

Subsidie Juridische begeleiding uitbreiding opvang gezinnen - 10030881 (2022/1864)

	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
	9.860	9.860	0

Subsidie Aanmeldloket via Tussenvoorziening

	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
	25.750	25.750	0

Subsidie Derdengelden - 10353732 (2022/3103) en 10521684 (2022/4035)

	Ontvangen	Gerealiseerd	Verschil
	76.219	56.631	19.588

Totaal resultaat te onttrekken aan egalisereserve

-6.993



Postbus 59 | 4900 AN Oosterhout
tel: 088-0370 600