

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband**  
**Actieve bewoners**  
Korte Elisabethstraat 15  
3511 JG Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2018

## **Inhoudsopgave**

	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag</b>	<b>1</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	4
Staat van baten en lasten over 2018	6
Kasstroomoverzicht over 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
<b>Overige gegevens</b>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

## **Bestuursverslag**

Halverwege 2018 is een nieuw bestuur aangetreden. Op de ALV van 23 juni 2018 zijn de volgende bestuursleden benoemd:

Dhr. H. Bosch, voorzitter  
Dhr. H. Zuiver, penningmeester-secretaris  
Mw. R. Clemens  
Mw. M. Berends-Vermaak  
Dhr. P. de Bruijn  
Mw. W. van Leeuwen, algemeen bestuurslid (herbenoeming)  
Mw. P. van Duijnhoven-Janssen (herbenoeming)

Het zittende bestuur heeft zich ingespannen om een bestuur samen te stellen dat recht doet aan de diversiteit van de vereniging en de bouw aan een toekomstbestendige vereniging voortzet.

De volgende bestuursleden zijn per dezelfde datum afgetreden:

Dhr. J.F. de Jong, voorzitter  
Dhr. J.C. Jonker, penningmeester  
Mw. L. Kruijt, secretaris  
Dhr. P.J.M. Boel, algemeen bestuurslid  
Dhr. W.G.A. Klein Nienhuis, algemeen bestuurslid

De directeur is Dhr. T.T.M. van Mierlo.

## **Activiteitenverslag**

In 2018 is gewerkt aan kennisdeling tussen actieve bewoners en hun samenwerkingspartners middels kennisdagen, debatten, publicaties in blad en website, het aanleggen en onderhouden van kennisdossiers en actief gebruik van social media. Advies is direct en indirect gegeven aan leden, actieve bewonersgroepen en hun professionele samenwerkingspartners. Belangenbehartiging heeft plaatsgevonden door debatten, gesprekken met bestaande en nieuwe stakeholders binnen politiek, overheid en maatschappelijke partners. Voor ondernemende bewonersinitiatieven, bewonersgroepen die werken aan eenzaamheid en community building is gewerkt aan het vormen van nieuwe projecten die actieve bewoners ondersteunen. Een compleet verslag van de activiteiten in 2018 is te vinden op [www.Isabewoners.nl](http://www.Isabewoners.nl)

## **Foutenherstel**

Bij de afrekening van de subsidie van BZK over 2017 heeft in 2018 een terugbetaling van subsidie plaatsgevonden (€ 26.474) waarvoor geen reservering in de jaarrekening van 2017 was opgenomen. Dit is alsnog door middel van foutenherstel in de vergelijkende cijfers 2017 verwerkt.

## **Toelichting afwijkingen baten en lasten**

In de tweede helft van 2018 een aantal projecten gestart (WijkBV, Betrokken buurten tegen eenzaamheid, Democratie in Actie) waarvoor extra baten zijn verworven. Om deze projecten te kunnen bemensen is ten opzichte van de begroting extra personeel ingezet.

## **Beleid vrij besteedbaar vermogen**

Het bestuur is voornemens het vrij vermogen van de vereniging in 2019 niet in omvang te laten toenemen. De functie van dit vrij vermogen is het opvangen van financiële tegenvallers door wegvallende financiering, een sociaal plan voor de werknemers en investeren in nieuwe projectontwikkeling.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Bestuurlijke voornemens en de begroting 2019**

De inzet op het meer divers maken van de inkomstenstromen om de duurzaamheid van de organisatie in stand te houden, wordt voortgezet. Meer projecten met verschillende samenwerkingspartners en financiers zijn in een voorbereidende fase.

In december 2018 is er een quick scan BTW uitgevoerd door een externe deskundige. Hieruit is gebleken dat er mogelijk een aantal activiteiten BTW-plichtig zijn, maar dat er misschien ook een BTW vrijstelling mogelijk is. Het bestuur zal in 2019 dit verder uitwerken en mogelijk in overleg treden met de belastingdienst.

**Inhuur personeel**

Tot 1 maart 2019 was het werkgeverschap van medewerkers van LSA belegd bij het WGI te Rotterdam met detachering aan LSA. WGI kan niet langer gebruik maken van de BTW-vrijstelling inzake het ter beschikking stellen van personeel in de sociaal-culturele sector. Per 1 maart 2019 treden alle werknemers uit dienst bij WGI en per diezelfde datum gaan zij een dienstverband aan met LSA onder dezelfde voorwaarden en met behoud van anciënniteit.”

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Jaarrekening**

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Balans per 31 december 2018**

*(na resultaatbestemming)*

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.479		1.290
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	27.074		500	
Overige vorderingen	<u>23.316</u>		<u>10.476</u>	
		50.390		10.976
<i>Liquide middelen</i>		713.550		886.791
Totaal activazijde		<u>766.419</u>		<u>899.057</u>

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Verenigingsvermogen</b>				
Algemene reserve	162.260		152.340	
Bestemmingsreserves	<u>150.000</u>		<u>150.000</u>	
		312.260		302.340
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden		336.887		466.749
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31.432		42.045	
Overige schulden	<u>85.840</u>		<u>87.923</u>	
		117.272		129.968
		<u>                    </u>		<u>                    </u>
Totaal passivazijde		<u>766.419</u>		<u>899.057</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Staat van baten en lasten over 2018**

	<b>Uitkomst 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Uitkomst 2017</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidies	250.000	250.000	422.260
Verenigingsbijdragen	24.778	13.000	23.077
Baten projecten	222.850	225.135	137.226
Overige baten	-	-	27.631
	<u>497.628</u>	<u>488.135</u>	<u>610.194</u>
<b>Lasten</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.244	-	896
Personeelskosten	349.733	311.230	380.300
Huisvestingskosten	26.749	27.000	24.015
Kosten communicatie	16.921	20.000	7.934
Activiteiten	56.325	87.805	135.606
Algemene kosten	32.368	34.050	28.480
Kantoorkosten	4.368	8.050	7.011
	<u>487.708</u>	<u>488.135</u>	<u>584.242</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>			
	<u>487.708</u>	<u>488.135</u>	<u>584.242</u>
<b>Netto resultaat</b>	<u>9.920</u>	<u>-</u>	<u>25.952</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	9.920		-36.000
Bestemmingsreserve Transitievergoeding	-		20.627
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	-		41.325
	<u>9.920</u>		<u>25.952</u>



**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Kasstroomoverzicht over 2018**

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		9.920		25.952
<i>Aanpassingen voor</i> Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		1.244		896
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Debiteuren	-26.574		-500	
Overige vorderingen	-12.840		41.273	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-12.696		11.634	
		<u>-52.110</u>		<u>52.407</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-40.946		79.255
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa		-2.433		-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Vooruitontvangen langlopende gelden	-119.317		147.962	
Uitkering aan bewonersbedrijven	-10.545		-45.000	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u>-129.862</u>		<u>102.962</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-173.241</u>		<u>182.217</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Stand per begin boekjaar		886.791		704.574
Mutaties in boekjaar		<u>-173.241</u>		<u>182.217</u>
Stand per eind boekjaar		<u><u>713.550</u></u>		<u><u>886.791</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners is feitelijk en statutair gevestigd op Korte Elisabethstraat 15, 3511 JG te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40412119.

### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De vereniging richt haar activiteiten op het bevorderen van de participatie van bewoners van wijken in stedelijke gebieden, bij de verbetering van de woon- en leefsituatie in die gebieden. Dit doen we onder andere door uitwisseling van kennis en ervaring, invloed uitoefenen op overheidsbeleid gericht op aandachtswijken, bevorderen van participatie en het stimuleren van innovatie op het gebied van participatie en bewonersinitiatieven.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Richtlijn C1), die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt de waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### **Omzetbelasting**

In december 2018 is er een quickscan btw uitgevoerd door een externe deskundige. Hieruit is gebleken dat er mogelijk een aantal activiteiten btw-plichtig zijn, maar dat er misschien ook een btw-vrijstelling mogelijk is. Het bestuur zal dit in 2019 verder uitwerken en mogelijk in overleg treden met de Belastingdienst.

#### **Informatieverschaffing over fouterstel**

In 2018 is gebleken dat de terugbetaling van de niet bestede subsidiegelden 2017 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties niet in de jaarrekening 2017 was verwerkt. Daarom is in de jaarrekening 2018 fouterstel toegepast. Dit fouterstel is retrospectief verwerkt waarbij de vergelijkende cijfers 2017 zijn aangepast. Het effect op het eigen vermogen per 31 december 2017 en op het resultaat 2017 is € 26.474 negatief.

## **Grondslagen**

### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs en worden middels bestuursbesluit gevormd.

**Subsidiebaten**

Subsidies worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben en worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

**Lasten**

Lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

**Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

De personeelsleden zijn in dienst van Werkgeversinstituut te Rotterdam en zijn gedetacheerd bij LSA.

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Toelichting op de balans**

**Vaste activa**

**Materiële vaste activa**

	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen</b>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2018	
Aanschaffingswaarde	4.478
Cumulatieve afschrijvingen	-3.188
	<u>1.290</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.290</u>
Resultaatverdeling	
Investerings	2.433
Afschrijvingen	-1.244
	<u>1.189</u>
Saldo mutaties	<u>1.189</u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschaffingswaarde	6.911
Cumulatieve afschrijvingen	-4.432
	<u>2.479</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.479</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>27.074</u>	<u>500</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	<u>23.316</u>	<u>10.476</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen bedragen	430	846
Vooruitbetaalde bedragen	2.420	3.522
Opbouw loopbaanbudget	6.605	6.108
Democratie in Actie	4.807	-
Wijk BV	9.054	-
	<u>23.316</u>	<u>10.476</u>

**Liquide middelen**

ING Vermogen spaarrekening	697.434	875.588
ING rekening courant	10.674	3.466
ING Zakelijke spaarrekening	4.974	4.969
Triodos rekening courant	454	1.121
Kas	14	14
Overlopende kruispost	-	1.633
	<u>713.550</u>	<u>886.791</u>

De liquide middelen staan voor € 4.974, in verband met een bankgarantie voor de huur, niet ter vrije beschikking aan de vereniging.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	152.340	188.340
Resultaatverdeling	9.920	-36.000
Stand per 31 december	<u>162.260</u>	<u>152.340</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€

**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserve Transitievergoeding	60.000	60.000
Bestemmingsreserve Bewonersbetrokkenheid	40.000	40.000
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	50.000	50.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve Transitievergoeding</b>		
Stand per 1 januari	60.000	39.373
Resultaatverdeling	-	20.627
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>

Deze reserve is gevormd ten behoeve van het sociaal plan van de 6 huidige medewerkers in loondienst en het nakomen van eventuele contractuele verplichtingen. LSA is afhankelijk van subsidies. Met name Rijksfinanciering is niet stabiel of meerjarig gegarandeerd. Met het inrichten van dit bestemmingsreserve wil het bestuur hierop anticiperen.

**Bestemmingsreserve Bewonersbetrokkenheid**

Stand per 1 januari	40.000	40.000
Resultaatverdeling	-	-
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Deze reserve is gevormd voor een mogelijk grootschalig evenement (zoals Landelijke Bewonersdag in het verleden) en het afdekken van tegenvallende deelnemersbijdragen aan bijeenkomsten. De reserve garandeert de kernfunctie van LSA; het ondersteunen van actieve bewoners.

**Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling**

Stand per 1 januari	50.000	8.675
Resultaatverdeling	-	41.325
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Deze reserve is gevormd voor de ontwikkeling van nieuwe projecten en doorontwikkeling van de vereniging naar een stabiele en toekomstbestendige organisatie. Hiervoor reserveert het bestuur middelen voor extra personele inzet of ontwikkelkosten. Aanloopfinanciering van nieuwe projecten kan hieruit worden gefinancierd.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Langlopende schulden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Langlopende projecten</b>		
Bijdrage Nationale Postcode Loterij	87.674	217.536
Werken aan wonen BewonersBedrijven	249.213	249.213
	<u>336.887</u>	<u>466.749</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€

**Bijdrage Nationale Postcode Loterij**

Saldo per 1 januari	217.536	363.787
Projectkosten	-119.317	-101.251
Uitgekeerd startkapitaal	-10.545	-45.000
Saldo per 31 december	<u>87.674</u>	<u>217.536</u>

**Werken aan wonen BewonersBedrijven**

Saldo per 1 januari	249.213	-
Ontvangen in boekjaar	-	249.213
Saldo per 31 december	<u>249.213</u>	<u>249.213</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>31.432</u>	<u>42.045</u>
<b>Overige schulden</b>		
Betrokken Buurten	49.111	-
Lerend netwerk	30.507	32.200
Accountantskosten	4.235	6.637
Nog te betalen kosten	1.987	22.612
Boekjaarsubsidie BZK	-	26.474
	<u>85.840</u>	<u>87.923</u>

## **Toelichting Projectfinanciering**

### **Nationale Postcode Loterij**

In 2012 is van de Nationale Postcode Loterij een eenmalige uitkering van € 1.000.000,- ontvangen om startende BewonersBedrijven te ondersteunen met kennis en startkapitaal. Tot 2018 is daar € 782.464 aan onttrokken voor zowel organisatiekosten als startkapitaal dat rechtstreeks aan de BewonersBedrijven is uitgekeerd. In 2018 is er € 119.317 aan projectkosten onttrokken en € 10.545 aan startkapitaal. Saldo per 1 januari 2019 is daarmee € 87.674.

### **Stg. Fonds Werken aan Wonen**

Een toezegging hebben wij ontvangen van het Fonds Werken aan Wonen om een 7-tal projecten voor een bedrag van € 700.000,= financieel te ondersteunen. Het fonds besloot tot 2016 voor welk initiatief en voor welk bedrag ondersteuning via het LSA verloopt aan de BewonersBedrijven. In 2017 is het resterende toegezegde bedrag van het Fonds overgemaakt naar de vereniging en mag de vereniging zelf beslissen aan welk initiatief geld wordt verstrekt ter ondersteuning.

Vanaf start tot einde boekjaar is voor totaal € 450.787 aan startkapitaal uitgekeerd.

In 2018 is er geen bedrag onttrokken aan de reservering van Fonds Werken aan Wonen.



## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

#### Huurcontracten

Per 1 maart 2015 is een pand aan de Korte Elisabethstraat 15-17 betrokken. De huurovereenkomst is per die datum afgesloten en heeft een looptijd van 2 jaar en 1 maand, met optie tot verlenging met telkens 2 jaar. De opzegtermijn bedraagt 4 maanden. De huurprijs bedraagt op jaarbasis € 19.404 incl. €2.904 aan servicekosten. Energievoorschotten worden apart door de leverancier in rekening gebracht, op jaarbasis € 882.

#### Automatisering

Voor onderhoud en service bij de automatisering is een overeenkomst afgesloten met Syso (voorheen Plicom) voor een maandbedrag van € 920. Eind 2018 is dit aangepast naar € 814.

#### Website

Voor de website is voor onderhoud en support een onderhoudscontract afgesloten met Simplefly per 1 juli 2017 voor een bedrag van € 472 per kwartaal. Dit betreft een contract voor minimaal 12 maanden en is daarna per maand opzegbaar.

#### Bankgarantie

Voor de huurovereenkomst met erven Broekman is per 1 maart 2015 bij ING een bankgarantie afgesloten ter waarde van 3 maanden huur, t.w. € 4.850.

#### Aansluitingsovereenkomst WGI

Het WGI treedt op als formeel werkgever van bij LSA krachtens een detacheringsovereenkomst werkzame medewerkers. Deze aansluitingsovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd met ingang van 1-11-2003 en eindigt met inachtneming van een opzegtermijn van 4 maanden. Per 1 maart 2019 is deze aansluitingsovereenkomst vervallen en treden alle werknemers in dienst bij WGI bij LSA.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

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

	<b>Uitkomst 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Uitkomst 2017</b>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidies	250.000	250.000	422.260
Verenigingsbijdragen	24.778	13.000	23.077
Baten projecten	222.850	225.135	137.226
Overige baten	-	-	27.631
	<u>497.628</u>	<u>488.135</u>	<u>610.194</u>
<b>Subsidies</b>			
Rijksbijdrage BZK - Projecten	250.000	250.000	375.000
Rijksbijdrage BZK - Niet bestede projectgelden	-	-	-26.474
Rijksbijdrage BZK - Handvest II	-	-	73.734
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>422.260</u>
De subsidie BZK inzake de diverse projecten is tot en met 2017 vastgesteld. De subsidies inzake Handvest II is eveneens vastgesteld.			
In 2018 is gebleken dat de terugbetaling van de niet bestede subsidiegelden 2017 van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties niet in de jaarrekening 2017 was verwerkt. Daarom is in de jaarrekening 2018 fouterstel toegepast. Dit fouterstel is retrospectief verwerkt waarbij de vergelijkende cijfers 2017 zijn aangepast. Het effect op het eigen vermogen per 31 december 2017 en op het resultaat 2017 is € 26.474 negatief.			
<b>Verenigingsbijdragen</b>			
Deelnemersbijdragen	7.539	8.000	-
Lidmaatschap LSA	6.420	5.000	6.450
Rente	435	-	-
Schenkeningen	225	-	-
Overige inkomsten	10.159	-	16.627
	<u>24.778</u>	<u>13.000</u>	<u>23.077</u>
<b>Baten projecten</b>			
Postcodeloterij bewonersbedrijven	119.317	130.000	101.251
Lerend netwerk	48.693	37.880	27.800
Werklabs	19.850	19.850	-
Betrokken Buurten	17.139	30.505	-
Wijk BV	9.054	-	-
Democratie in Actie	4.807	-	-
Dat kan ik beter	3.990	6.900	-
Beheer je eigen buurthuis	-	-	8.175
	<u>222.850</u>	<u>225.135</u>	<u>137.226</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

	<b>Uitkomst 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Uitkomst 2017</b>
	€	€	€
<b>Overige baten</b>			
Themadagen	-	-	23.785
Gemeentelijke bijdragen	-	-	3.000
Rente inkomsten	-	-	846
	-	-	27.631
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.244	-	896
<b>Personeelskosten</b>			
Extern personeel LSA	334.153	299.980	366.371
Reiskosten	12.174	10.500	12.315
Overige personele lasten	3.406	750	1.614
	349.733	311.230	380.300
Het gemiddeld aantal medewerkers bedroeg in 2018: 4,2 (2017: 5,12), uitgedrukt in fulltime dienstverbanden.			
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur & energie	19.494	20.000	19.494
Overige huisvestingskosten	3.543	3.500	1.094
Schoonmaakkosten	2.932	2.500	2.461
Gas, water en elektra	780	1.000	966
	26.749	27.000	24.015
<b>Kosten communicatie</b>			
Bewonersberichten	11.726	12.500	-
Website	3.541	5.000	5.547
Jaarverslag	708	700	-
Publicaties	399	500	42
Fotografie	311	300	-
Vormgeving	236	-	-
Persberichten	-	1.000	-
Website BewonersBedrijven	-	-	260
Communicatie	-	-	2.085
	16.921	20.000	7.934

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

	<b>Uitkomst 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Uitkomst 2017</b>
	€	€	€
<b>Activiteiten</b>			
I BZK Bewonersbetrokkenheid	10.432	5.000	-
II BZK Kwetsbare wijken	11.068	10.000	-
III BZK Community building	11.970	25.000	-
IV BZK Buurtrechten en omgevingswet	2.670	15.000	-
Werklabs	11.322	2.000	-
Lerend netwerk	2.864	12.500	3.290
Bewonersbedrijven	2.662	15.760	11.345
Betrokken Buurten	2.557	2.295	-
Diverse opdrachten	612	-	-
Projectontwikkeling	120	-	4.295
Dat kan ik beter	48	250	18
Platform en bestuur	-	-	7.256
Handvest Buurtrechten deel 2	-	-	15.395
Bijeenkomsten	-	-	94.007
	<u>56.325</u>	<u>87.805</u>	<u>135.606</u>
<b>Algemene kosten</b>			
Financiële administratie	12.337	13.000	7.520
Kosten automatisering	12.056	13.150	11.361
Accountantskosten	6.461	5.500	7.986
Verzekeringen	633	400	355
Bankkosten	511	500	440
Advieskosten	339	1.000	73
Overige algemene kosten	31	500	745
	<u>32.368</u>	<u>34.050</u>	<u>28.480</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Telefoonkosten	2.034	3.400	3.270
Kopieerkosten	1.137	3.500	1.977
Kantoorartikelen	688	1.000	1.066
Portokosten	509	150	698
	<u>4.368</u>	<u>8.050</u>	<u>7.011</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

Utrecht,  
Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners

H.P.A.M. Bosch  
Voorzitter

T.T.M. van Mierlo  
Directeur

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Overige gegevens**

## Begroting LSA 2019 baten en lasten

### Baten

#### Baten projecten

Subsidie BZK boekjaar	250.000
Subsidie BZK project	75.000
<b>BewonersBedrijven</b>	
Postcode Loterij Bewonersbedrijven	61.500
Inzet middelen FWA	50.000
<b>Lerend netwerk</b>	
Bijdrage VSB en Doen	31.000
<b>Eenzaamheid</b>	
Bijdragen RCOAK, VSBfonds en Oranje Fonds	88.880
<b>Diverse opdrachten</b>	30.000
<b>Democratie in Actie</b>	20.500
<b>WijkBV</b>	
Bijdrage Doen	40.000
Inzet middelen FWA	20.000
<b>Overige baten</b>	
Lidmaatschap LSA	10.000
Co-financiering bijeenkomsten	2.500
Deelnemersbijdragen	10.000
Schenken	5.000

**Totale baten** **694.380**

### Lasten

#### Kosten activiteiten

Totaal directe kosten	86.750
Totaal externe inhuur	101.620
<b>Totaal</b>	<b>188.370 *</b>

#### Personeelskosten

Inhuur personeel	425.000
Overige pers. Lasten	13.400
<b>Totaal</b>	<b>438.400</b>

#### Organisatie kosten

Huisvestingskosten	25.000
Communicatiekosten LSA	4.000
Administratie en advies	18.500
Verzekering en banken	900
Kantoorkosten	6.400
Automatisering	12.000
Overige algemene kosten	810
<b>Totaal</b>	<b>67.610</b>

**Totale lasten** **694.380**

\* Totaal doorbelaste personeelskosten op activiteiten 489.760

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve Bewoners

### A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve Bewoners 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 Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve Bewoners per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018;
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 Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve Bewoners zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Benadrukking van overige aangelegenheden inzake fouterstel

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel Informatieverschaffing over fouterstel in de toelichting van de jaarrekening, waarin de gevolgen van het fouterstel op de in de jaarrekening ter vergelijking opgenomen cijfers zijn beschreven. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.



## **B. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

## **C. 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 de in Nederland geldende richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. 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 vereniging 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 vereniging 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 vereniging haar activiteiten 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;
- 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 vereniging;
- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Nieuwegein, 26 maart 2019

**Van Ree Accountants**

w.g.

**A. Hoogenboom AA**