

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband
Actieve bewoners**

Korte Elisabethstraat 15
3511 JG Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten over 2021	6
Kasstroomoverzicht over 2021	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

Bestuursverslag

Gedurende het verenigingsjaar werd het bestuur van de vereniging LSA gevormd door de volgende bestuursleden.

Dhr. H. Bosch, voorzitter
Dhr. H. Zuiver, penningmeester-secretaris
Mw. R. Clemens
Mw. M. Berends-Vermaak
Mw. W. van Leeuwen
Mw. P. van Duijnhoven-Janssen

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

Activiteitenverslag

In 2021 is gewerkt aan kennisdeling tussen actieve bewoners en hun samenwerkingspartners middels kennisdagen, debatten, publicaties in print 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, community building en lokale fondsen is gewerkt aan het vormen van nieuwe projecten die actieve bewoners ondersteunen. Een compleet verslag van de activiteiten in 2021 is te vinden op www.lsabewoners.nl.

COVID-19

De COVID-19 pandemie heeft ook in 2021 het grootste deel van het jaar invloed gehad op de werkzaamheden van LSA. Met name de (soms plotselinge) maatregelen zorgden ervoor dat voor veel activiteiten een aangepaste vorm moest worden gevonden. Dat heeft invloed gehad op het aantal coördinatie-uren binnen de projecten. Daarnaast heeft LSA veel extra inspanningen gepleegd om de getroffen sector van bewonersinitiatieven en maatschappelijke initiatieven, in het bijzonder buurt- en dorpshuizen, te ondersteunen met digitale ontmoeting, handreikingen voor voortzetting activiteiten en financiële compensatie door overheden. Met alle financiers zijn goede afspraken gemaakt over het ombuigen van de te behalen projectresultaten of het later opleveren en afrekenen.

Toelichting afwijkingen baten en lasten

In het boekjaar 2020 zijn enkele deadlines verschoven naar 2021. Die zijn allemaal gehaald en ook de voortgang van de projecten in boekjaar 2021 zijn naar verwachting verlopen. Enkele meerjarige projecten lopen in baten en kosten achter ten opzichte van de begroting. Dat geldt met name voor Ondernemen met je buurt, wijkBV en Buurtmaken. Hier is een keuze gemaakt om in 2022 meer activiteiten te organiseren.

Het project Lokale fondsen is voor een belangrijk deel gefinancierd uit het bestemmingsreserve organisatieontwikkeling. Via de middelen van het Fonds Werken aan Wonen hebben we cofinanciering voor het EU-project Community Based Social Enterprises gerealiseerd.

Beleid vrij besteedbaar vermogen

Het besteedbaar vermogen is in 2021 min of meer gelijk gebleven. De functie van dit vrij vermogen is het opvangen van financiële tegenvallers door wegvallende financiering, een eventueel sociaal plan voor de werknemers en investeren in nieuwe projectontwikkeling.

Bestuurlijke voornemens en de begroting 2022

In 2021 heeft het bestuur besloten om in 2022 maximaal € 50.000 van het bestemmingsreserve bewonersbetrokkenheid te reserveren voor het vernieuwen van de kennisinfrastructuur en de website. En € 50.000 voor het ontwikkelen van een nader te bepalen innovatief project uit het bestemmingsreserve organisatieontwikkeling.

In 2022 is besloten om met ingang van 2022 een gescheiden administratie te gaan voeren waarbij voor een beperkt aantal btw-plichtige activiteiten omzetbelasting wordt betaald. Het bestuur is hierin geadviseerd door Zeker Fiscaal.

Personeel

Personeel is in dienst van het LSA. De salarisadministratie en juridisch advies en HR werden verzorgd door het WGI, onderdeel van CBBS.

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht

Jaarrekening

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		624		1.167
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	12.825		7.908	
Overige vorderingen	<u>107.405</u>		<u>204.957</u>	
		120.230		212.865
<i>Liquide middelen</i>		1.586.156		556.962
Totaal activazijde		<u>1.707.010</u>		<u>770.994</u>

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Verenigingsvermogen				
Algemene reserve	218.997		168.467	
Bestemmingsreserves	<u>194.720</u>		<u>225.000</u>	
		413.717		393.467
Langlopende schulden				
Overige schulden		177.593		191.297
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.638		18.537	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.319		-	
Overige schulden	<u>1.067.743</u>		<u>167.693</u>	
		1.115.700		186.230
Totaal passivazijde				
		<u>1.707.010</u>		<u>770.994</u>

Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Subsidies	282.603	282.600	217.397
Verenigingsbijdragen	38.233	40.000	24.968
Baten projecten	588.486	709.670	487.368
	<u>909.322</u>	<u>1.032.270</u>	<u>729.733</u>
Lasten			
Personeelskosten	520.466	635.000	499.701
Afschrijvingen materiële vaste activa	543	-	604
Overige bedrijfskosten	368.063	433.065	231.488
	<u>889.072</u>	<u>1.068.065</u>	<u>731.793</u>
Resultaat	<u>20.250</u>	<u>-35.795</u>	<u>-2.060</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve	-30.280		-
Algemene reserve	50.530		-2.060
	<u>20.250</u>		<u>-2.060</u>

Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		20.250		-2.060
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		543		604
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-4.917		9.577	
Afname (toename) van overige vorderingen	97.552		-117.687	
Toename (afname) van overige schulden	929.470		66.899	
		1.022.105		-41.211
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.042.898		-42.667
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering aan projecten Bewonersbedrijven en WijkBV		-13.704		-42.536
Mutatie geldmiddelen		1.029.194		-85.203
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		556.962		642.165
Toename (afname) van geldmiddelen		1.029.194		-85.203
Geldmiddelen aan het einde van de periode		1.586.156		556.962

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.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners is feitelijk gevestigd op Korte Elisabethstraat 15, 3511 JG te Utrecht.

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 2018 is een fiscale quickscan uitgevoerd waaruit is gebleken dat er mogelijk een aantal activiteiten met btw belast zijn. In 2019 heeft het bestuur de omzetbelastingplicht nader laten uitzoeken en is besloten om een btw-vrijstelling aan te vragen.

In de loop van 2021 is het standpunt heroverwogen gezien de toekomstige opdrachten waarbij mogelijk sprake is van omzetbelastingplicht. In 2022 is opnieuw btw-advies ingewonnen. Dit heeft ertoe geleid dat het bestuur besloten heeft om met ingang van 2022 met betrekking tot de inkomsten derden en de deelnemersbijdragen btw-aangiften te doen. Over dit boekjaar en eerdere jaren had de vereniging mogelijk ook btw over bepaalde inkomsten moeten afdragen. De omvang hiervan is op het moment van opstellen van dit verslag nog onduidelijk en zal in 2022 nader worden uitgezocht. De mogelijke financiële invloed hiervan is op dit moment niet betrouwbaar in te schatten.

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 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 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.

Pensioenlasten

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. 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.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vas- te bedrijfs- middelen €
Stand per 1 januari 2021	
Aanschafwaarde	3.016
Cumulatieve afschrijvingen	-1.849
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.167
Resultaatbestemming	
Afschrijvingen	-543
Saldo mutaties	-543
Stand per 31 december 2021	
Aanschafwaarde	3.016
Cumulatieve afschrijvingen	-2.392
Boekwaarde per 31 december 2021	624

De materiële vaste activa worden in vijf jaren afgeschreven.

Vlottende activa

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	12.825	9.408
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-1.500
	12.825	7.908
Overige vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	10.653
Overige vorderingen	107.405	194.304
	107.405	204.957

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	10.653
Overige vorderingen		
Boekjaarsubsidie BZK	50.000	17.397
Subsidie Eenzaamheid	22.200	28.585
Energietransitie	16.000	11.466
EU Project	10.980	3.120
Fostering Social Justice	861	-
Waarborgsom	4.850	4.850
Vooruitbetaalde bedragen	2.514	1.894
Gebiedsontwikkeling en SDG's	-	54.487
Bewonersnetwerken en jongerendemocratie	-	37.443
Democratie in Actie	-	20.982
Esco	-	14.080
	<u>107.405</u>	<u>194.304</u>
Liquide middelen		
ING Vermogen spaarrekening	506.162	507.785
ING rekening courant	1.078.069	48.355
Triodos rekening courant	1.925	822
	<u>1.586.156</u>	<u>556.962</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vereniging.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Verenigingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Algemene reserve	Bestem- mings- reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	168.467	225.000	393.467
Resultaatbestemming	50.530	-30.280	20.250
Stand per 31 december 2021	<u>218.997</u>	<u>194.720</u>	<u>413.717</u>

2021	2020
€	€

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	168.467	170.527
Resultaatbestemming	50.530	-2.060
Stand per 31 december	<u>218.997</u>	<u>168.467</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Transitievergoeding	85.000	85.000
Bestemmingsreserve Bewonersbetrokkenheid	40.000	40.000
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	69.720	100.000
	<u>194.720</u>	<u>225.000</u>
	2021	2020
	€	€

Bestemmingsreserve Transitievergoeding

Stand per 1 januari	85.000	85.000
Resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>

Deze reserve is gevormd ten behoeve van het sociaal plan van de 8 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.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Bestemmingsreserve Bewonersbetrokkenheid		
Stand per 1 januari	40.000	40.000
Resultaatbestemming	-	-
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 tegenvallen deelnemersbijdragen aan bijeenkomsten.

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Resultaatbestemming	-30.280	-
Stand per 31 december	<u>69.720</u>	<u>100.000</u>

Deze reserve is gevormd voor de ontwikkeling van nieuwe projecten en doorontwikkeling van de vereniging naar een stabiele en toekomstbestendige organisatie reserveert het bestuur middelen voor extra personele inhuur of ontwikkelkosten.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
Langlopende projecten		
Bijdrage Fonds Werken aan Wonen	<u>177.593</u>	<u>191.297</u>

Bijdrage Fonds Werken aan Wonen

Saldo per 1 januari	191.297	233.833
Onttrekking boekjaar	<u>-13.704</u>	<u>-42.536</u>
Saldo per 31 december	<u>177.593</u>	<u>191.297</u>

Het Fonds Werken aan Wonen heeft in 2017 een bedrag van € 249.311 uitgekeerd aan LSA voor het doorontwikkelen en opschalen van bewonersbedrijven en ondernemende bewonersinitiatieven. Deze stichting is inmiddels opgeheven en LSA kan naar eigen inzicht binnen de afgesproken doelstelling beschikken over deze middelen. In 2021 is € 13.704 onttrokken ten behoeve van het EU Project.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>21.638</u>	<u>18.537</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	26.128	-
Pensioenen	<u>191</u>	<u>-</u>
	<u>26.319</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Ondernemen met je Buurt	896.987	-
In beweging komen voor buurten en wijken	64.200	-
Nog te betalen kosten	61.970	12.348
Wijk BV	20.213	23.878
Lerend netwerk	12.505	4.727
Opbouw loopbaanbudget	6.375	11.340
Accountantskosten	5.383	5.109
Plan Boom	110	2.037
Buurtmaken	-	60.967
Dag van de Buurt	-	27.287
Vooruitgefactureerde bedragen	-	20.000
	<u>1.067.743</u>	<u>167.693</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

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 € 19.717 incl. € 2.904 aan servicekosten.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
Subsidies	282.603	282.600	217.397
Verenigingsbijdragen	38.233	40.000	24.968
Baten projecten	588.486	709.670	487.368
	<u>909.322</u>	<u>1.032.270</u>	<u>729.733</u>
Subsidies			
Rijksbijdrage BZK - Projecten	<u>282.603</u>	<u>282.600</u>	<u>217.397</u>
Verenigingsbijdragen			
Lidmaatschap LSA	5.990	7.500	7.345
Deelnemersbijdragen	-	1.000	1.655
Schenkeningen	1.345	1.500	1.393
Rente	-3.568	-	250
Overige inkomsten	<u>34.466</u>	<u>30.000</u>	<u>14.325</u>
	<u>38.233</u>	<u>40.000</u>	<u>24.968</u>
Baten projecten			
Ondernemen met je Buurt	103.013	150.000	-
Energie	75.904	90.000	78.016
Buurtmaken	75.600	119.520	27.457
Dag van de Buurt	52.287	54.800	12.613
Lokale Fondsen	16.997	35.000	31.161
Betrokken Buurten	38.916	62.500	87.878
Wijk BV	43.665	60.000	29.883
In beweging komen voor buurten en wijken	43.000	-	-
EU project	32.740	31.650	3.120
Democratie in Actie	22.418	24.200	20.982
Lerend netwerk	24.222	32.000	28.387
Bewonersnetwerken en jongerendemocratie	23.557	15.000	47.283
Gebiedsontwikkeling en SDG's	11.913	10.000	54.767
Plan Boom	11.927	10.000	12.963
Esco	9.200	10.000	14.080
Bijdragen deelnemers	3.127	5.000	-
Burgermasterclass op locatie	-	-	14.903
Bewonersbedrijven	-	-	23.875
	<u>588.486</u>	<u>709.670</u>	<u>487.368</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen	421.789	508.000	407.093
Sociale lasten en pensioenlasten	98.677	127.000	92.608
	<u>520.466</u>	<u>635.000</u>	<u>499.701</u>
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	390.175	453.000	367.768
Extern personeel LSA	46.868	55.000	39.325
	<u>437.043</u>	<u>508.000</u>	<u>407.093</u>
Ontvangen uitkeringen	-15.254	-	-
	<u>421.789</u>	<u>508.000</u>	<u>407.093</u>
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	61.377	127.000	60.292
Pensioenlasten	37.300	-	32.316
	<u>98.677</u>	<u>127.000</u>	<u>92.608</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>543</u>	<u>-</u>	<u>604</u>
Overige personeelskosten			
Reiskosten	6.115	-	9.136
Overige personele lasten	30.858	-	21.553
	<u>36.973</u>	<u>-</u>	<u>30.689</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur & energie	19.561	23.000	19.404
Schoonmaakkosten	3.129	1.250	3.165
Gas, water en elektra	-244	1.000	614
Overige huisvestingskosten	3.104	750	1.266
	<u>25.550</u>	<u>26.000</u>	<u>24.449</u>
Kosten communicatie			
Kosten jaarverslag	-	-	2.889
Publicaties	-	-	402
Fotografie	-	-	-22
Externe inhuur	613	-	-
	<u>613</u>	<u>-</u>	<u>3.269</u>
Activiteiten			
Activiteiten	<u>262.783</u>	<u>364.565</u>	<u>132.662</u>
Activiteiten			
Buurtmaken	52.414	52.885	10.817
Dag van de Buurt	37.599	44.180	393
I BZK Bewonersbetrokkenheid	22.832	32.500	21.650
IV BZK Duurzame bewonersinitiatieven	21.193	20.000	-
Eenzaamheid	19.830	47.500	28.236
Diverse opdrachten	16.996	15.000	1.284
Wijk BV	13.505	25.000	5.815
II BZK Buurtrechten	9.659	11.500	8.183
Lokale Fondsen	6.392	5.000	1.666
III BZK Kwetsbare wijken	6.345	15.000	1.964
Projectontwikkeling	4.913	-	3.474
Lerend netwerk	3.422	10.000	5.667
Energie	2.736	15.000	2.111
Democratie in Actie	2.500	-	182
EU project	2.420	-	-
Gebiedsontwikkeling en SDG's	2.271	5.000	24.267
Bewonersnetwerken en jongerendemocratie	1.029	-	2.533
Plan Boom	827	1.000	363
Werklabs	-	-	1.089
Bewonersbedrijven	-	-	1.715
Burgmasterclass op locatie	-	-	11.253
Ondernemen met je buurt	34.853	65.000	-
Fostering Justice	1.047	-	-
Totaal	<u>262.783</u>	<u>364.565</u>	<u>132.662</u>

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners te Utrecht

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Algemene kosten			
Kosten automatisering	16.559	13.000	14.472
Financiële administratie	14.071	20.000	13.735
Accountantskosten	8.163	6.000	6.096
Advieskosten	823	-	-
Verzekeringen	627	500	627
Bankkosten	608	700	883
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-1.500	-	-
Overige algemene kosten	110	-	349
	<u>39.461</u>	<u>40.200</u>	<u>36.162</u>
Kantoorkosten			
Telefoonkosten	1.679	1.200	2.170
Portokosten	448	250	1.024
Kantoorartikelen	406	500	755
Kopieerkosten	150	350	308
	<u>2.683</u>	<u>2.300</u>	<u>4.257</u>

Belastingen

Utrecht, 17 maart 2022

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve Bewoners

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
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 aangelegenheid omtrent omzetbelastingplicht

Wij vestigen de aandacht op de toelichting die is opgenomen onder de grondslagen van waardering en resultaatbepaling omtrent de omzetbelastingplicht waarin is opgenomen dat er mogelijk over dit boekjaar en eerdere jaren nog omzetbelasting afgedragen dient te worden. De omvang hiervan is op dit moment nog niet duidelijk. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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 in overeenstemming met 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 vereniging 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 vereniging 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, 17 maart 2022

Van Ree Accountants

w.g.

A. Hoogenboom AA

Begroting LSA 2021 baten en lasten

Baten

BZK

Subsidie BZK boekjaar	250.000
Uitloop subsidie 2020	35.000

BewonersBedrijven

Inzet middelen FWA	50.000
NPL	100.000

EU project financiering vastgoed	31.000
----------------------------------	--------

Lerend netwerk

Bijdrage Doen	25.000
---------------	--------

Betrokken Buurten

Restant 2020	22.500
ZonMW	40.000

Diverse opdrachten

Maatschappelijke Alliantie	20.000
Erfgoedvrijwilligers en rtc	10.000
RVO	20.000
Overig	10.000

Democratie in Actie

Jongerendemocratie - uitloop 2020	15.000
Gebiedsontwikkeling - uitloop 2020	10.000
Uitdaagrecht	20.000

Energietransitie

Participatiecoalitie	80.000
project ESCO	25.000

WijkBV

Bijdrage Doen	40.000
Inzet middelen FWA	20.000

Community building - buurtmaken

Buurtmakers	20.000
Dag van de buurt	30.000
overige projecten	25.000

Plan Boom	10.000
-----------	--------

Lokale fondsen

volgens begroting	10.000
nog verwerven	25.000

Overige baten

Lidmaatschap LSA	7.500
Co-financiering bijeenkomsten	2.500
Deelnemersbijdragen	2.500
Schenken	2.500

Totale baten	958.500
---------------------	----------------

Lasten

Kosten activiteiten

Totaal directe kosten	100.000
Totaal externe inhuur	100.000

Personeelskosten

Inhuur personeel	550.000
Overige personele lasten	30.000
Externe inhuur Rutger en Maartje	55.000

Organisatie kosten

Huisvestingskosten	26.000
Bestuurskosten	5.000
Administratie en advies	21.000
Verzekering en banken	1.000
Kantoorkosten	6.500
Automatisering	12.000
Overige algemene kosten	2.000

Vrije ruimte	50.000
---------------------	---------------

Totale lasten	958.500
----------------------	----------------

