

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband**

**Actieve bewoners**

Korte Elisabethstraat 15

3511 JG Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2024

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Inhoudsopgave**

	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag</b>	1
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2024	5
Staat van baten en lasten over 2024	7
Kasstroomoverzicht over 2024	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
<b>Overige gegevens</b>	22

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

## **Bestuursverslag**

Het bestuur werd gedurende het hele verenigingsjaar gevormd door:

Mw. A. Keita (voorzitter)  
Dhr. H. Zuiver (secretaris-penningmeester)  
Mw. M. van Dongen  
Mw. R. Clemens  
Dhr. P. van Lunteren  
Dhr. A. Afkerin

Tijdens de Algemene Ledenvergadering in 2025 zullen twee nieuwe bestuursleden voor benoeming worden voorgedragen door de benoemingsadviescommissie aan de ledenvergadering. H. Zuiver is volgens rooster aftredend en niet benoembaar. Hiermee wordt het bestuur weer gecompleteerd door zeven leden.

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

Personeel, inclusief de directeur, is in dienst van het LSA. De salarisadministratie en juridisch advies en HR werden verzorgd door CBBS. Daarnaast wordt gewerkt met ZZP-ers voor projecten. Het gemiddeld aantal fte in 2024 was 9,94.

### **Activiteitenverslag**

In 2024 is gewerkt aan kennisdeling tussen actieve bewoners en hun samenwerkingspartners middels kennisdagen, trainingen, publicaties in print en online, 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. Op projectbasis is gewerkt aan onderwerpen als buurtenergie, community building, bewonersbedrijven en zorgzame gemeenschappen. Richtlijn voor bestaande en nieuwe activiteiten is het meerjarenbeleidsplan opgesteld en vastgesteld tijdens Algemene Ledenvergadering voor de periode 2022 – 2025. Een compleet verslag van de activiteiten in 2024 is te vinden op [www.lsabewoners.nl](http://www.lsabewoners.nl)

### **Terugblik belangrijkste bestuurlijke onderwerpen**

In 2024 is gewerkt aan de koers van de vereniging. In meerdere bijeenkomsten (ledenvergadering, zomerschool tweedaagse, online brainstormavonden) heeft het bestuur met leden en teamleden gewerkt aan een inhoudelijke koers voor 2025-2028. Deze wordt in het voorjaar van 2025 door het bestuur vastgesteld en aan de leden gepresenteerd.

Ook de statuten zijn gewijzigd en aangepast op een aantal onderdelen. Leden hebben een sterkere positie gekregen met het inrichten van een beleidsadviescommissie en een benoemingsadviescommissie. De formulering van de doelstelling is geactualiseerd en de functie van het bureau en directeur is in de statuten opgenomen. Daarnaast heeft de notaris de statuten getoetst op wettelijke vereisten rondom wetgeving, waaronder de WBTR.

Met het Ministerie van BZK is gewerkt aan het bestendigen van de subsidieafspraken voor de komende drie jaren en een aanpassing van het subsidiebedrag aan de ambities. In diverse samenwerkingen en coalities is gewerkt aan krachtiger samen optrekken in het realiseren van de doelstellingen van de vereniging. De belangrijkste coalities waaraan LSA verbonden is zijn de We Doe Het Samen coalitie, de participatiecoalitie (energie en klimaat) en de participatiecoalitie welzijn, zorg en hulp. Het bestuur bespreekt de deelname aan deze coalities regelmatig en bewaakt de eigen koers en positie van de vereniging hierin.

## **Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners te Utrecht**

De huidige directeur heeft aangegeven om medio 2025 zijn dienstverband op te zeggen om ruimte te maken voor een nieuwe uitdaging. Het bestuur heeft met de directeur gewerkt aan een zorgvuldige overdracht waaronder de inrichting van de organisatie en het benoemen van een nieuwe directeur. Er is inmiddels een interne kandidaat gevonden, Kristel Jeuring, om de directeursstaken over te nemen.

### **Toelichting afwijkingen baten en lasten**

Na een sterke groei van de projectenportefeuille en omzet in 2023 is deze in 2024 zoals voorgenomen gestabiliseerd. De totale inkomsten zijn in lijn met de begroting. De personele bezetting is meegegroeid, maar nog niet helemaal conform de groei van de projecten. Mede hierdoor is het resultaat wat hoger dan begroot.

Enkele grotere projecten zijn in 2024 afgerond. Het buurtbespaarbudget is voor een lager subsidiebedrag afgerekend met de financier omdat enkele bewonersinitiatieven met hun uitgevoerde activiteiten minder aanspraak hebben gemaakt op het maximaal besteedbare budget. De donatie van de Nationale Postcode Loterij is na ruim drie jaar projectinzet voor Ondernemen met je buurt in 2024 geheel benut en afgerond. Ook het project Vereniging Station Lokaal is in 2024 afgerond en afgerekend. Met de beschikbare middelen hebben we in 2024 meer activiteiten kunnen uitvoeren dan voorzien.

### **Uurtarieven**

In 2023 is door het bestuur berekend wat het kostendekkend uurtarief is en welk beleid we voeren t.a.v. uurtarieven. Het gangbaar uurtarief is vastgesteld op 100 euro. Hierin zit onder andere verdisconteerd een overhead van maximaal 20% en een risico-opslag. Gehanteerde uurtarieven variëren per subsidieverstrekker of opdrachtgever, passend bij de opdracht of bij samenwerkingen met derden in een gelijkgesteld uurtarief. Baten uit uurtarieven boven kostprijs worden volgens bestuursbesluit besteed aan projectontwikkeling, de kosten die samenhangen met verenigingsactiviteiten en ondersteuning van leden. Ook in 2025 hanteren we het gangbaar uurtarief van 100 euro.

### **Beleid vrij besteedbaar vermogen**

Het besteedbaar vermogen is in 2024 toegenomen, zoals ook was voorzien. 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. In 2023 heeft het bestuur de volgende kaders vastgesteld:

- Het weerstandsvermogen wordt vastgesteld op 20% van de jaaromzet
- LSA werkt met een algemene reserve en zo min mogelijk met bestemmingsreserves

Het weerstandsvermogen is gegroeid boven de 20%. Het bestuur heeft besloten dat de middelen die het weerstandsvermogen van 20% overstijgen worden aangewend in lijn met de beleidsmatige doelen. In 2025 wordt hiervoor een plan gemaakt, wat gelijk oploopt met het meerjarenbeleidsplan dat in 2025 wordt vastgesteld. In het voorjaar van 2025 besluit het bestuur hoe we onze reserves aanwenden voor de projecten die voortkomen uit het meerjarenbeleidsplan.

De inrichting van de reserves is in lijn met de kaders uit 2023 aangepast. Enkel voor het inrichten van een nieuwe website en voor aanvullende of vervangende huisvesting is een bestemmingsreserve. In het algemene reserve worden projectontwikkeling en risico's voor de kosten van eventuele transitievergoedingen en contractuele verplichtingen gedekt. Hiermee vervallen de bestemmingsreserves transitievergoeding en projectontwikkeling & innovatie.

### **Bestuurlijke voornemens en begroting 2025**

In 2025 zal er worden gewerkt volgens het nieuwe meerjarenbeleidsplan. De voornemens van het huidige kabinet om te bezuinigen op subsidies vraagt alertheid van het bestuur. We verwachten dat met de geplande bezuinigingen bij gemeenten de vraag om inzet en expertise van LSA voor onze leden en achterban zullen groeien. Er wordt gewerkt aan goede contacten met financierende overheden, verbreding van financiers op enkele inhoudelijke doelstellingen en tijdig bijsturen bij wijzigingen. De begroting in 2025 is stabiel ten opzichte van 2024.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

Vanwege de groei van de organisatie en het aantal personeelsleden wordt in 2025 gekeken naar uitbreiding van werkplekken en werkruimte in de nabije omgeving van het huidige kantoor.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Begroting 2025**

**Baten projecten**

Banen voor je buurt	41.700	
BZK	500.000	
Lokale Fondsen	40.000	
Ondernemen met je Buurt	100.000	
Participatie coalitie Buurtenergie	1.274.618	
Plekken van betekenis (Erfgoed)	41.882	
Stichting Doen	72.194	
Oranjefonds Van buurten naar communities	158.536	
Warmteboost 2	17.100	
We doen het samen coalitie (WDHS coalitie)	34.400	
Welzijn op recept	11.875	
Wijkwijzer 2024/2025	120.000	
Samenlevingsopbouw	15.000	
Zorg voor elkaar	30.000	
Aanvraag bij SDG gemeenschapsfonds	18.000	
Overige acquisitie	200.000	
<b>Totaal baten projecten</b>		<b>2.675.305</b>
Overige baten		27.800
<b>Totaal baten</b>		<b>2.703.105</b>

Kosten inhuur projecten	789.290	
Directe kosten projecten	299.290	
Salarissen/sociale lasten/overige personeelskosten	1.389.184	
Huisvestingskosten	53.200	
Communicatiekosten	20.100	
Informatie en advies	41.100	
Verzekeringen en banken	2.000	
Kantoorkosten	4.200	
Automatiseringskosten	23.200	
Algemene kosten	1.541	
<b>Totaal lasten</b>		<b>2.623.105</b>

<b>Resultaat begroting 2025</b>		<b>80.000</b>
---------------------------------	--	---------------



**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Jaarrekening**

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Balans per 31 december 2024**  
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.074		8.311
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	6.825		-	
Overige vorderingen	<u>305.321</u>		<u>176.245</u>	
		312.146		176.245
<i>Liquide middelen</i>		1.358.217		1.569.457
Totaal activazijde		<u><u>1.677.437</u></u>		<u><u>1.754.013</u></u>

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Verenigingsvermogen</b>				
Algemene reserve	824.568		466.253	
Bestemmingsreserves	50.000		165.000	
Bestemmingsfondsen	<u>148.543</u>		<u>148.543</u>	
		1.023.111		779.796
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	139.078		67.815	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	78.597		58.843	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>436.651</u>		<u>847.559</u>	
		654.326		974.217
Totaal passivazijde		<u>1.677.437</u>		<u>1.754.013</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Staat van baten en lasten over 2024**

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidies	250.000	250.000	250.000
Verenigingsbijdragen	21.732	17.500	21.724
Baten projecten	2.468.117	2.418.411	2.085.886
	<u>2.739.849</u>	<u>2.685.911</u>	<u>2.357.614</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	972.367	990.200	722.627
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.392	2.200	2.150
Activiteiten	1.339.982	1.475.198	1.226.195
Overige bedrijfskosten	181.793	170.313	138.529
	<u>2.496.534</u>	<u>2.637.911</u>	<u>2.089.501</u>
<b>Resultaat</b>	<u>243.315</u>	<u>48.000</u>	<u>268.113</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve	358.315	38.000	228.113
Bestemmingsreserve transitievergoeding	-85.000	-	-
Bestemmingsreserve huisvestingskosten	-	-	30.000
Bestemmingsreserve website	10.000	10.000	10.000
Bestemmingsreserve projectontwikkeling en innovatie	-40.000	-	-
	<u>243.315</u>	<u>48.000</u>	<u>268.113</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Kasstroomoverzicht over 2024**

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		243.315		268.113
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		2.392		2.150
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-6.825		12.468	
Afname (toename) van overige vorderingen	-129.076		160.128	
Toename (afname) van overige schulden	-319.891		-475.240	
		<u>-455.792</u>		<u>-302.644</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-210.085		-32.381
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verwerving van materiële vaste activa		-1.155		-1.606
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Uitkering uit fonds Bewonersbedrijven		-		-8.511
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-211.240</u>		<u>-42.498</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		1.569.457		1.611.955
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-211.240</u>		<u>-42.498</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>1.358.217</u>		<u>1.569.457</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.

##### **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.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

#### **Herclassificatie**

Tot en met het boekjaar 2023 was de 'Bijdrage Fonds Werken aan Wonen' als langlopende schuld in de jaarrekening opgenomen. Deze post heeft echter in de loop der tijd meer het karakter van een bestemmingsfonds gekregen. Daarom heeft met ingang van boekjaar 2024 een herclassificatie plaatsgevonden en is deze post als bestemmingsfonds in de jaarrekening opgenomen. De ter vergelijking opgenomen cijfers zijn als gevolg hiervan aangepast. Het effect op het eigen vermogen bedraagt € 148.543. Deze herclassificatie heeft geen effect op het resultaat 2024.

#### **Schattingen**

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de stichting, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### **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.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**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

	<b>Andere vas- te bedrijfs- middelen</b>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2024	
Aanschafwaarde	13.894
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-5.583</u>
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>8.311</u>
Resultaatbestemming	
Investerings	1.155
Afschrijvingen	<u>-2.392</u>
Saldo mutaties	<u>-1.237</u>
Stand per 31 december 2024	
Aanschafwaarde	15.049
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.975</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u><u>7.074</u></u>

De materiële vaste activa worden in vijf jaren afgeschreven.



**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>6.825</u>	<u>-</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	<u>305.321</u>	<u>176.245</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Boekjaarsubsidie BZK	50.000	50.000
Fostering Social Justice	-	1.018
Van Buurten naar communities	23.736	-
BuurtBespaarBudget	-	7.432
Verdieping zelfbeheer in de warmtetransitie (Het nieuwe normaal)	34.621	-
Stationsgebieden	24.000	-
Welzijn op recept	13.733	10.703
ABCD Brainport	-	24.700
Warmteboost	-	791
Buurtsaam	6.930	24.680
Wijkwijzer	112.839	17.400
We doen het samen coalitie	16.822	19.223
Waarborgsom huur	4.850	4.850
Vooruitbetaalde bedragen	643	2.773
Nog te ontvangen	14.997	-
Werkboeken betrokken buurten	2.150	12.675
	<u>305.321</u>	<u>176.245</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Vermogen spaarrekening	1.243.725	508.119
ING rekening courant	113.995	1.060.151
Triodos rekening courant	497	1.187
	<u>1.358.217</u>	<u>1.569.457</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	Bestem- mings- fonds	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	466.253	165.000	148.543	779.796
Resultaatbestemming	<u>358.315</u>	<u>-115.000</u>	<u>--</u>	<u>243.315</u>
Stand per 31 december 2024	<u><u>824.568</u></u>	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>148.543</u></u>	<u><u>1.023.111</u></u>

<u><b>2023</b></u>	<u><b>2022</b></u>
€	€

**Algemene reserve**

Stand per 1 januari	466.253	238.140
Resultaatbestemming	<u>358.315</u>	<u>228.113</u>
Stand per 31 december	<u><u>824.568</u></u>	<u><u>466.253</u></u>
	<u><b>31-12-2024</b></u>	<u><b>31-12-2023</b></u>
	€	€

**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserve transitievergoeding	-	85.000
Bestemmingsreserve huisvestingskosten	30.000	30.000
Bestemmingsreserve website	20.000	10.000
Bestemmingsreserve projectontwikkeling en innovatie	<u>-</u>	<u>40.000</u>
	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>165.000</u></u>
	<u><b>2024</b></u>	<u><b>2023</b></u>
	€	€

**Bestemmingsreserve Transitievergoeding**

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

Deze reserve was gevormd ten behoeve van het sociaal plan van medewerkers in loondienst en het nakomen van eventuele overige contractuele verplichtingen aan derden. LSA is afhankelijk van subsidies. Met name Rijksfinanciering is niet stabiel of meerjarig gegarandeerd. In 2024 heeft het bestuur besloten deze bestemmingsreserve vrij te laten vallen, omdat dit risico is opgenomen de doelstelling voor de algemene reserve. De doelstelling voor de algemene reserve is minimaal 20% van de jaarlijkse baten. Deze doelstelling is in 2024 gerealiseerd.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve huisvestingskosten</b>		
Stand per 1 januari	30.000	-
Resultaatverdeling	<u>-</u>	<u>30.000</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Deze reserve is gevormd voor verhuiskosten en inrichtingskosten als een nieuw pand wordt betrokken.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve website</b>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Resultaatverdeling	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>

Deze reserve is gevormd voor het 5-jaarlijks vernieuwen van de website

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve projectontwikkeling en innovatie</b>		
Stand per 1 januari	40.000	40.000
Resultaatbestemming	<u>-40.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>40.000</u>

Deze reserve was gevormd voor de ontwikkeling van nieuwe projecten en doorontwikkeling van de vereniging naar een stabiele en toekomstbestendige organisatie. Omdat deze kosten opgenomen zijn in de jaarlijkse begroting heeft het bestuur in 2024 besloten deze bestemmingsreserve te laten vervallen waardoor het saldo in 2024 is vrijgevallen.

**Bestemmingsfonds**

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<b>Bestemmingsfonds</b>		
Bijdrage Fonds Werken aan Wonen	<u>148.543</u>	<u>157.054</u>

**Bijdrage Fonds Werken aan Wonen**

Saldo per 1 januari	148.543	157.054
Resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-8.511</u>
Saldo per 31 december	<u>148.543</u>	<u>148.543</u>

Het Bestemmingsfonds Fonds Werken aan Wonen heeft in 2017 een bedrag van € 249.311 uitgekeerd aan LSA voor het doorontwikkelen en opschalen van bewonersbedrijven en ondernemende

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

bewonersinitiatieven. Deze stichting is inmiddels opgeheven en LSA kan naar eigen inzicht binnen de afgesproken doelstelling beschikken over deze middelen. In 2024 is niets onttrokken.

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>139.078</u>	<u>67.815</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	11.294	4.783
Loonheffing	54.891	43.638
Pensioenen	<u>12.412</u>	<u>10.422</u>
	<u>78.597</u>	<u>58.843</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
PC Buurtenergie	164.849	173.376
Stichting Doen	66.028	53.122
Banen voor je buurt	36.461	-
Plekken van betekenis (Erfgoed)	32.605	-
Warmteboost	12.100	-
Ondernemen met je Buurt	-	324.157
Van buurten naar communities	-	14.701
Stationsgebieden	-	59.529
Plan Boom	-	8.808
Nog te betalen kosten	102.017	197.207
Opbouw loopbaanbudget	14.101	12.792
Accountantskosten	<u>8.490</u>	<u>3.870</u>
	<u>436.651</u>	<u>847.562</u>

**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 per januari 2025 op jaarbasis € 23.130 incl. € 4.356 aan servicekosten.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

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

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidies	250.000	250.000	250.000
Verenigingsbijdragen	21.732	17.500	21.724
Baten projecten	<u>2.468.117</u>	<u>2.418.411</u>	<u>2.093.440</u>
	<u>2.739.849</u>	<u>2.685.911</u>	<u>2.365.164</u>
<b>Subsidies</b>			
Rijksbijdrage BZK - Projecten	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
<b>Verenigingsbijdragen</b>			
Lidmaatschap LSA	8.465	11.000	7.553
Deelnemersbijdragen	-	3.500	3.881
Schenkeningen	1.155	1.000	1.430
Rente	10.401	-	3.646
Overige inkomsten	<u>1.711</u>	<u>2.000</u>	<u>5.214</u>
	<u>21.732</u>	<u>17.500</u>	<u>21.724</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
	<u>2024</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
<b>Baten projecten</b>			
Baten projecten	<u>2.468.117</u>	<u>2.418.411</u>	<u>2.093.440</u>
<b>Baten projecten</b>			
Ondernemen met je buurt	324.982	320.410	318.460
BuurtBespaarBudget	62.657	94.534	248.788
Banen voor je buurt	13.539	-	-
Ontwikkeling programmavoorstel Maatschappelijk initiatief	8.250	-	-
Wijkwijzer	140.197	96.856	111.127
Plekken van betekenis (Erfgoed)	14.195	46.800	-
Verdieping zelfbeheer in de warmtetransitie	29.500	-	-
PC Buurtenergie	1.225.466	1.218.770	981.168
Plan Boom	8.808	-	4.388
Oranjerfonds Van buurten naar communities	300.438	325.265	196.623
Welzijn op recept	12.175	11.907	10.703
Stationsgebieden	83.529	40.000	36.471
ABCD Brainport	18.100	8.800	24.700
Warmteboost	27.153	35.815	31.088
Buurtsaam	21.850	11.000	17.750
Stichting Doen	68.594	64.040	28.873
We doen het samen coalitie	106.136	44.214	19.223
Lerend netwerk	-	-	11.597
Expeditie welzijn	-	-	32.862
Fostering Justice	-	-	11.262
Democratie in actie	-	10.000	-
Samenlevingsopbouw	-	15.000	-
Lokale fondsen	-	40.000	-
Zorgzame gemeenschappen	-	20.000	-
Diverse opdrachten	2.548	15.000	8.357
Totaal	<u>2.468.117</u>	<u>2.418.411</u>	<u>2.093.440</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

	<u>Realisatie</u> <u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>Realisatie</u> <u>2023</u>
	€	€	€
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen	782.532		570.751
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>189.835</u>		<u>151.876</u>
	<u>972.367</u>	<u>990.200</u>	<u>722.627</u>
<b>Lonen</b>			
Brutolonen en -salarissen	744.831		540.267
Extern personeel LSA	<u>37.704</u>		<u>30.484</u>
	782.532		570.751
Ontvangen uitkeringen	<u>-</u>		<u>-</u>
	<u>782.532</u>		<u>570.751</u>
Het gemiddeld aantal fte gedurende 2024 is 9,94 (2023: 8,13).			
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>			
Sociale lasten	118.447		100.685
Pensioenlasten	<u>71.388</u>		<u>51.191</u>
	<u>189.835</u>		<u>151.876</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>2.392</u>	<u>2.200</u>	<u>2.150</u>
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskosten	31.171	-	28.408
Overige kostenvergoedingen	-	-	-
Overige personele lasten	<u>25.327</u>	<u>-</u>	<u>15.021</u>
	<u>56.498</u>	<u>68.813</u>	<u>43.429</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

	<u>Realisatie</u> <u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>Realisatie</u> <u>2023</u>
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur	23.056	23.400	22.418
Schoonmaakkosten	4.139	3.600	3.799
Gas, water en elektra	648	1.000	862
Overige huisvestingskosten	3.624	5.200	3.138
	<u>31.467</u>	<u>33.200</u>	<u>30.217</u>

**Kosten communicatie**

Website	4.206	10.400	7.108
Nieuwsbrief	1.034	1.000	1.478
Promotie materiaal	908	-	-
Fotografie	-	2.100	182
Vormgeving	1.755	-	2.160
Jaarverslag	1.525	2.600	2.057
	<u>9.428</u>	<u>16.100</u>	<u>12.985</u>

	<u>Realisatie</u> <u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>Realisatie</u> <u>2023</u>
	€	€	€
<b>Algemene kosten</b>			
Kosten automatisering	22.461	19.800	18.122
Financiële administratie	14.293	14.400	16.900
Accountantskosten	24.077	7.800	7.500
Advieskosten	4.638	3.100	53
Verzekeringen	743	1.000	735
Bankkosten	1.121	1.000	1.054
Overige algemene kosten	12.874	-	661
	<u>80.207</u>	<u>47.100</u>	<u>45.025</u>

**Kantoorkosten**

Telefoonkosten	1.792	2.300	2.002
Portokosten	137	300	136
Kantoorartikelen	2.264	1.200	3.764
Kopieerkosten	-	1.300	971
	<u>4.193</u>	<u>5.100</u>	<u>6.873</u>



**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

	<u>Realisatie</u> <u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>Realisatie</u> <u>2023</u>
	€	€	€
<b>Activiteiten</b>			
Activiteiten	<u>1.339.982</u>	<u>1.475.198</u>	<u>1.226.195</u>
<b>Activiteiten</b>			
BuurtBespaarBudget	26.490		226.530
Ondernemen met je buurt	166.991		163.170
BZK	31.429		76.501
Banen voor je Buurt	13.805		-
Plekken van betekenis (Erfgoed)	2.195		-
Wijkwijzer	4.362		5.408
Verdieping zelfbeheer in de warmtetransitie	22.325		-
Projectontwikkeling	6.188		0
PC Buurtenergie	625.015		490.091
Plan Boom	4.750		988
Van buurten naar communities	258.228		159.003
Lokale Fondsen	371		-
Warmteboost	6.584		8.088
Stationsgebieden	66.411		20.853
ABCD Brainport	14.700		7.100
Buurtsaam	6.302		11.309
Stichting Doen	15.554		2.353
Wij doen het samen coalitie	68.282		7.001
Diverse opdrachten	-		16.660
Welzijn op recept	-		823
Expeditie welzijn	-		20.004
Fostering Justice	-		956
Lerend netwerk	-		9.357
Totaal	<u>1.339.982</u>	<u>1.475.198</u>	<u>1.226.195</u>

Utrecht, 6 maart 2025

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners

M.A.J. Keita  
Voorzitter bestuur

T.T.M. van Mierlo  
Directeur

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

Overige gegevens  
**Overige gegevens**

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve  
bewoners  
te Utrecht**

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur van Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve Bewoners

### **Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2024**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024;
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.

### **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..

### **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, 7 maart 2025

**Van Ree Accountants**

**A. Hoogenboom AA**