

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband

Actieve bewoners

Korte Elisabethstraat 15

3511 JG Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2022

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Inhoudsopgave

Pagina

Bestuursverslag

1

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

5

Staat van baten en lasten over 2022

7

Kasstroomoverzicht over 2022

8

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

9

Toelichting op de balans

11

Toelichting op de staat van baten en lasten

16

Overige gegevens

Bestuursverslag

In 2022 werden nieuwe bestuursverkiezingen gehouden waarbij enkele bestuursleden zijn afgetreden, nieuwe bestuursleden zijn benoemd en enkele bestuursleden zijn herbenoemd.

De samenstelling van het bestuur per 01-01-2022 bestond uit:

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

Het bestuur per 02-04-2022:

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

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

Activiteitenverslag

In 2022 is gewerkt aan kennisdeling tussen actieve bewoners en hun samenwerkingspartners middels kennisdagen, debatten, publicaties in print en online, een vernieuwde 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 wijkaanpak is gewerkt aan het vormen van nieuwe projecten die actieve bewoners ondersteunen. Ook hebben we een meerjarenbeleidsplan opgesteld en vastgesteld tijdens Algemene Ledenvergadering voor de periode 2022 – 2025. Een compleet verslag van de activiteiten in 2022 is te vinden op www.lsabewoners.nl

Toelichting afwijkingen baten en lasten

De totale omzet is sterker gegroeid dan in de begroting voorzien. Dit heeft met name te maken met een aantal grote nieuwe projecten, waaronder Wijkwijzer en het Buurtbespaarbudget. Daarnaast zijn meerdere kleinere projecten gestart die in de loop van het boekjaar zijn ontwikkeld. Voor lokale fondsen is vooralsnog geen financiering gevonden. De kosten van een aantal projecten (waaronder de BZK-projecten) vallen wat hoger uit dan begroot. Dat komt deels door de prijsstijgingen. Ook de kosten voor de website zijn aanzienlijk hoger. Dat komt door de ontwikkeling van een nieuwe website en kennisinfrastructuur waarvoor een keuze is gemaakt de reserves aan te spreken. Het project Ondernemen met je Buurt is anders gefaseerd dan vooraf voorzien. Hierdoor zijn de kosten in dit boekjaar lager dan begroot. Het Buurtbespaarbudget werkt voor een groot deel met middelen die worden overgeheveld naar lokale bewonersinitiatieven. Omdat we de keuze hebben gemaakt te werken met voorschotten van 80% blijven de uitgaven ook wat achter op begroting. Die uitgaven komen nu in 2023.

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners te Utrecht

Arbeidsmarkt en inflatie

De inflatie raakt ook de vereniging in 2022 en de verwachting is dat dit ook zo is in 2023. Vaste subsidies, waaronder die van het Ministerie BZK, zijn tot nu toe niet geïndexeerd. De gesprekken hierover lopen. In 2023 verwachten we ook een loonsverhoging in de CAO sociaal werkin de loop van het jaar met een terugwerkende kracht tot 1 januari 2023. In de begroting is rekening gehouden met een stijging, al is onbekend hoe hoog deze exact zal zijn. Daarnaast zien we een krapte op de arbeidsmarkt dat met een groei van de personeelsomvang een mogelijk effect kan gaan hebben op het verenigingsjaar 2023.

Beleid vrij besteedbaar vermogen

Het besteedbaar vermogen is in 2022 afgenomen. Dat was ook voorzien door gebruik te maken van de bestemmingsreserve voor een nieuwe website en kennisinfrastructuur. 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 de zomer van 2023 is het bestuur voornemens om plannen te maken over de omvang van het vrij besteedbaar vermogen aangepast op de gegroeide omzet en personeelsomvang en gebruikmakend van benchmarkcijfers van gerelateerde organisaties.

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. Dat project is gerealiseerd en afgerond in 2022. En ook in 2021 is besloten om €50.000,- voor het ontwikkelen van een nader te bepalen innovatief project uit het bestemmingsreserve organisatieontwikkeling. Op de projecten community building is een plan ontwikkeld waarvoor in 2023 middelen zijn verkregen van het Oranje Fonds. Ook is extra inzet gepleegd op het goed afronden van het project eenzaamheid, waaraan na drie jaar een einde is gekomen.

Bestuurlijke voornemens 2023

In 2023 groeien de projectenportefeuille en de omzet aanzienlijk. Het inrichten van de organisatie hierop en bestending van deze groei heeft prioriteit in 2023. Daarom zijn er inhoudelijk geen extra prioriteiten voor projectontwikkeling. De bestemmingsreserves worden teruggebracht naar 2 reserves: transitievergoeding en projectontwikkeling & innovatie. Het bestemmingsreserve bewonersbetrokkenheid komt hiermee te vervallen.

Personeel

Personeel 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.

Begroting 2023

Baten projecten

Subsidie BZK boekjaar	250.000
Energie	78.000
Lerend netwerk	32.000
Democratie in Actie	15.000
WijkBV	38.000
Energie	1.050.000
Lokale Fondsen	30.000
Plan Boom	15.000
Ondernemen met je Buurt	325.000
Fostering Social Justice	15.000
Wijkwijzer	125.000
Diverse opdrachten	5.000
Expeditie bewoners en welzijn	32.000
Van buurten naar communities	234.300
Welzijn op recept	13.500
Stationsgebieden	60.000
ABCD Brainport	10.000
Erfgoed	30.000
WoZO	50.000
Toekomstbestendige ontmoetingsplekken	25.000

Overige baten

Lidmaatschap LSA	4.000
Co-financiering bijeenkomsten	1.500
Deelnemersbijdragen	2.000
Gemeentelijke bijdragen	0
Schenkingen	1.000
Rente	0
Nul verkopen	0
Overige inkomsten	1.500

2.442.800

Kosten activiteiten

Totaal directe kosten	571.000
Totaal externe inhuur	947.350

Personeelskosten

Salaris, sociale lasten en overige kosten	805.000
---	---------

Organisatiekosten

Huisvestingskosten	33.000
Communicatiekosten	15.500
Informatie en advies	25.500
Verzekering en banken	1.500
Kantoorkosten	4.000
Automatisering	20.000
Overige algemene kosten	1.200

Vrije Ruimte

18.750

2.442.800

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Jaarrekening

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		8.855		624
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	12.468		12.825	
Overige vorderingen	<u>336.373</u>		<u>107.405</u>	
		348.841		120.230
<i>Liquide middelen</i>		1.611.955		1.586.156
Totaal activazijde		<u><u>1.969.651</u></u>		<u><u>1.707.010</u></u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Verenigingsvermogen				
Algemene reserve	238.140		218.997	
Bestemmingsreserves	<u>125.000</u>		<u>194.720</u>	
		363.140		413.717
Langlopende schulden				
Overige schulden		157.054		177.593
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	34.814		21.638	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	77.217		26.319	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.337.426</u>		<u>1.067.743</u>	
		1.449.457		1.115.700
Totaal passivazijde		<u><u>1.969.651</u></u>		<u><u>1.707.010</u></u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Staat van baten en lasten over 2022

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
Baten			
Subsidies	250.000	250.000	282.603
Verenigingsbijdragen	25.673	45.000	38.233
Baten projecten	1.001.975	680.000	588.486
	<u>1.277.648</u>	<u>975.000</u>	<u>909.322</u>
Lasten			
Personeelskosten	607.946	640.000	520.466
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.624	-	543
Overige bedrijfskosten	718.655	434.985	368.063
	<u>1.328.225</u>	<u>1.074.985</u>	<u>889.072</u>
Resultaat	<u><u>-50.577</u></u>	<u><u>-99.985</u></u>	<u><u>20.250</u></u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	19.143		50.530
Bestemmingsreserve Bewonersbetrokkenheid	-40.000		-
Bestemmingsreserve projectontwikkeling en innovatie	-29.720		-30.280
	<u><u>-50.577</u></u>		<u><u>20.250</u></u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Kasstroomoverzicht over 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-50.577		20.250
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		1.624		543
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	357		-4.917	
Afname (toename) van overige vorderingen	-228.968		97.554	
Toename (afname) van overige schulden	<u>333.757</u>		<u>929.468</u>	
		<u>105.146</u>		<u>1.022.105</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		56.193		1.042.898
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa		-9.855		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering uit fonds Bewonersbedrijven		<u>-20.539</u>		<u>-13.704</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>25.799</u>		<u>1.029.194</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		1.586.156		556.962
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>25.799</u>		<u>1.029.194</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>1.611.955</u>		<u>1.586.156</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.

Omzetbelasting

In 2022 is de vereniging gestart met het doen van btw-aangiften voor inkomsten van derden en deelnemersbijdragen. Voor een beperkt deel van de opdrachten is de vereniging btw-plichtig. De omvang van mogelijke btw-plicht in eerdere boekjaren is in kaart gebracht en deze is minimaal. Hetzelfde geldt voor mogelijke financiële invloed. Daarom heeft het bestuur besloten geen suppletie van de omzetbelasting toe te passen over de jaren voor 2022.

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.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

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.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vas- te bedrijfs- middelen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2022	
Aanschafwaarde	3.016
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.392</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>624</u>
Resultaatbestemming	
Investerings	9.855
Afschrijvingen	<u>-1.624</u>
Saldo mutaties	<u>8.231</u>
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	12.871
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.016</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>8.855</u>

De materiële vaste activa worden in vijf jaren afgeschreven.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>12.468</u>	<u>12.825</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>336.373</u>	<u>107.405</u>
Overige vorderingen		
Boekjaarsubsidie BZK	250.000	50.000
Energietransitie	16.000	16.000
BuurtBespaarBudget	14.315	-
Duurzaam Door	24.657	-
Expeditie Bewoners en Welzijn	12.884	-
Subsidie Eenzaamheid	11.600	22.200
Waarborgsom huur	4.850	4.850
Vooruitbetaalde bedragen	2.067	2.514
EU Project	-	10.980
Dag van de Buurt	-	861
	<u>336.373</u>	<u>107.405</u>
Liquide middelen		
ING Vermogen spaarrekening	504.473	506.162
ING rekening courant	1.102.498	1.078.069
Triodos rekening courant	4.984	1.925
	<u>1.611.955</u>	<u>1.586.156</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 2022	218.997	194.720	413.717
Resultaatbestemming	19.143	-69.720	-50.577
Stand per 31 december 2022	<u>238.140</u>	<u>125.000</u>	<u>363.140</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
	€	€	

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	218.997	168.467
Resultaatbestemming	19.143	50.530
Stand per 31 december	<u>238.140</u>	<u>218.997</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Transitievergoeding	85.000	85.000
Bestemmingsreserve Bewonersbetrokkenheid	-	40.000
Bestemmingsreserve projectontwikkeling en innovatie	40.000	69.720
	<u>125.000</u>	<u>194.720</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

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 10 huidige) 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. Met het inrichten van dit bestemmingsreserve wil het bestuur hierop anticiperen.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Bewonersbetrokkenheid		
Stand per 1 januari	40.000	40.000
Resultaatverdeling	<u>-40.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>40.000</u></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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserve projectontwikkeling en innovatie		
Stand per 1 januari	69.720	100.000
Resultaatbestemming	<u>-29.720</u>	<u>-30.280</u>
Stand per 31 december	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>69.720</u></u>

Deze reserve is gevormd voor de ontwikkeling van nieuwe projecten en doorontwikkeling van de vereniging naar een stabiele en toekomstbestendige organisatie. Het bestuur reserveert jaarlijks middelen voor extra personele inhuur en/of ontwikkelkosten. Het kan gaan om voorfinanciering in de ontwikkelfase van nieuwe projecten of om (co)financiering van projecten die de vereniging van belang vindt.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Langlopende projecten		
Bijdrage Fonds Werken aan Wonen	<u>157.054</u>	<u>177.593</u>

Bijdrage Fonds Werken aan Wonen

Saldo per 1 januari	177.593	191.297
Onttrekking boekjaar	<u>-20.539</u>	<u>-13.704</u>
Saldo per 31 december	<u><u>157.054</u></u>	<u><u>177.593</u></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 2022 is € 7.139 onttrokken ten behoeve van het EU Project, € 6.688 ten behoeve van Wijk BV en € 6.712 ten behoeve van Fostering Social Justice.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>34.814</u>	<u>21.638</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.758	-
Loonheffing	53.245	26.128
Pensioenen	<u>22.214</u>	<u>191</u>
	<u>77.217</u>	<u>26.319</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Ondernemen met je Buurt	640.910	896.987
Schakelwijken 2023	300.889	-
Van buurten naar communities	187.949	-
Stationsgebieden	96.000	-
Nog te betalen kosten	79.395	61.970
Lerend netwerk	12.092	12.505
Opbouw loopbaanbudget	7.637	6.375
Accountantskosten	7.563	5.383
Wijkwijzer	3.045	-
Plan Boom	1.946	110
In beweging komen voor buurten en wijken	-	64.200
Wijk BV	<u>-</u>	<u>20.213</u>
	<u>1.337.426</u>	<u>1.067.743</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 maart 2022 op jaarbasis € 21.169 incl. € 4.356 aan servicekosten.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Subsidies	250.000	250.000	282.603
Verenigingsbijdragen	25.673	45.000	38.233
Baten projecten	1.001.975	680.000	588.486
	<u>1.277.648</u>	<u>975.000</u>	<u>909.322</u>
Subsidies			
Rijksbijdrage BZK - Projecten	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>282.603</u>
Verenigingsbijdragen			
Lidmaatschap LSA	6.810	10.000	5.990
Deelnemersbijdragen	446	-	-
Schenkeningen	-	-	1.345
Rente	-2.322	-	-3.568
Overige inkomsten	20.739	35.000	34.466
	<u>25.673</u>	<u>45.000</u>	<u>38.233</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten projecten			
Baten projecten	1.001.975	680.000	588.486
Baten projecten			
Ondernemen met je buurt	256.077	150.000	103.013
BuurtBespaarBudget	251.044	70.000	-
Energie	78.800	80.000	75.904
Dag van de Buurt	76.386	60.000	52.287
Wijkwijzer	69.115	-	-
Werkboek Betrokken Buurten	58.000	58.000	-
Lerend netwerk	32.413	32.000	24.222
Banen voor je buurt	31.250	-	-
WijkBV	26.901	60.000	43.665
Expeditie welzijn	19.429	-	-
EU Project	16.944	20.000	32.740
In beweging komen voor buurten en wijken	15.414	-	43.000
Schakelwijken 2023	20.673	-	-
Duurzaam door	24.657	20.000	-
Plan Boom	13.164	10.000	11.927
Fostering Justice	11.657	-	-
Van buurten naar communities	51	-	-
Buurtmaken	-	120.000	75.600
Lokale Fondsen	-	-	16.997
Betrokken Buurten	-	-	38.916
Democratie in Actie	-	-	22.418
Bewonersnetwerken en jongerendemocratie	-	-	23.557
Gebiedsontwikkeling en SDG's	-	-	11.913
Esco	-	-	9.200
Bijdragen deelnemers	-	-	3.127
Totaal	1.001.975	680.000	588.486

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen	502.177	512.000	421.789
Sociale lasten en pensioenlasten	105.769	128.000	98.677
	<u>607.946</u>	<u>640.000</u>	<u>520.466</u>
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	452.398	457.000	390.175
Extern personeel LSA	49.779	55.000	46.868
	<u>502.177</u>	<u>512.000</u>	<u>437.043</u>
Ontvangen uitkeringen	-	-	-15.254
	<u>502.177</u>	<u>512.000</u>	<u>421.789</u>
Het gemiddeld aantal fte gedurende 2022 is 7,33 (2021: 6,78).			
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	64.024	78.000	61.377
Pensioenlasten	41.745	50.000	37.300
	<u>105.769</u>	<u>128.000</u>	<u>98.677</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.624</u>	<u>-</u>	<u>543</u>
Overige personeelskosten			
Reiskosten	17.294	-	6.115
Overige kostenvergoedingen	228	-	-
Overige personele lasten	21.431	-	30.858
	<u>38.953</u>	<u>-</u>	<u>36.973</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur & energie	20.927	22.000	19.561
Schoonmaakkosten	3.380	3.000	3.129
Gas, water en elektra	-902	500	-244
Overige huisvestingskosten	3.575	5.000	3.104
	<u>26.980</u>	<u>30.500</u>	<u>25.550</u>
Kosten communicatie			
Website	38.811	10.000	-
Kosten jaarverslag	-	2.500	-
Bewonersberichten	-	1.000	-
Fotografie	-	1.500	-
Externe inhuur	-	-	613
	<u>38.811</u>	<u>15.000</u>	<u>613</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Activiteiten			
Activiteiten	564.078	344.485	262.783
Activiteiten			
BuurtBespaarBudget	211.644	-	-
Ondernemen met je buurt	135.037	65.000	34.853
Dag van de Buurt	49.486	44.100	37.599
I BZK Bewonersbetrokkenheid	39.709	27.500	22.832
Banen voor je Buurt	26.316	-	-
II BZK Buurtrechten	23.115	11.500	9.659
Werkboek betrokken buurten	20.515	47.500	-
Diverse opdrachten	10.018	15.000	16.996
Eenzaamheid	9.351	-	19.830
Expeditie welzijn	7.274	-	-
IV BZK Duurzame bewonersinitiatieven	7.233	20.000	21.193
III BZK Kwetsbare wijken	6.446	15.000	6.345
Fostering Justice	5.417	-	1.047
Lerend netwerk	4.333	10.000	3.422
Energie	3.341	5.000	2.736
Wijkwijzer	2.815	-	-
Wijk BV	901	25.000	13.505
Projectontwikkeling	678	-	4.913
Schakelwijken 2023	653	-	-
In beweging komen voor buurten en wijken	410	-	-
Plan Boom	164	1.000	827
EU project	64	-	2.420
Van buurten naar communities	50	-	-
Lokale Fondsen	-	-	6.392
Bewonersnetwerken en jongerendemocratie	-	-	1.029
Buurtmaken	-	52.885	52.414
Democratie in Actie	-	-	2.500
Gebiedsontwikkeling en SDG's	-	5.000	2.271
Totaal	564.970	344.485	262.783

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Algemene kosten			
Kosten automatisering	13.621	16.000	16.559
Financiële administratie	14.509	15.000	14.071
Accountantskosten	13.685	7.000	8.163
Advieskosten	2.926	2.000	823
Verzekeringen	629	1.000	627
Bankkosten	599	500	608
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	-1.500
Overige algemene kosten	-	-	110
	<u>45.969</u>	<u>41.500</u>	<u>39.461</u>
Kantoorkosten			
Telefoonkosten	1.731	2.000	1.679
Portokosten	1.124	250	448
Kantoorartikelen	922	1.000	406
Kopieerkosten	87	250	150
	<u>3.864</u>	<u>3.500</u>	<u>2.683</u>

Belastingen

Utrecht, 9 maart 2023

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve Bewoners

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
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, 9 maart 2023

Van Ree Accountants

A. Hoogenboom AA