

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband

Actieve bewoners

Korte Elisabethstraat 15

3511 JG Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2023

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten over 2023	7
Kasstroomoverzicht over 2023	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Overige gegevens	22

Bestuursverslag

In 2023 is algemeen bestuurslid Melanie Berends-Vermaak afgetreden. Haar plaats werd ingenomen door Ahmed Afkerin.

Het bestuur per 01-12-2023:

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

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

Activiteitenverslag

In 2023 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. 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 2023 is te vinden op www.lsabewoners.nl

Toelichting afwijkingen baten en lasten

De projectenportefeuille en omzet is in 2023 sterk gegroeid. Om de personele bezetting hiervoor rond te krijgen was wat meer tijd nodig dan voorzien. Hierdoor zijn sommige projecten (met name buurtenergie en 'van betrokken buurten naar communities') wat later op gang gekomen. Hierdoor zijn minder baten in 2023 genomen uit deze projecten. Ook zijn enkele projecten die we voorzagen later beschikt (Project erfgoed) of nog niet aangevraagd (zoals lokale fondsen en democratie in actie). Voor het resultaat heeft dit geen consequenties aangezien hier ook geen lasten tegenover stonden.

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.

Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve bewoners te Utrecht

Beleid vrij besteedbaar vermogen

Het besteedbaar vermogen is in 2023 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. Eind 2023 komt het weerstandsvermogen uit op 20%, wat aansluit bij de doelstelling.
- LSA werkt met een algemene reserve en zo min mogelijk met bestemmingsreserves

Bestuurlijke voornemens 2023

Voor 2023 had het bestuur zich voorgenomen om het inrichten van de organisatie op de groei van de projectenportefeuille en de bestending van deze groei als prioriteit te maken. Dat is gelukt door aanneming van nieuwe personeelsleden. Ook is de functie van controller toegevoegd aan het team voor de juiste financiële controle en verslaglegging. Continuïteit in financiering is versterkt door de instellingsubsidie van Stichting Doen voor de duur van tweeëneenhalf jaar.

Er is een goede balans gevonden tussen personeel in dienst van LSA en een flexibele schil van ZZP-ers. Binnen projecten waar lokale ondersteuning wordt gegeven aan bewonerscollectieven wordt gewerkt met deze ZZP-constructie.

Bestuurlijke voornemens en begroting 2024

De begroting voor 2024 kent een kleine groei ten opzichte van 2023, passend bij de ontwikkeling van de projectenportefeuille.

In 2024 verwachten we de vorming van een nieuwe regering. Politiek zijn de onderwerpen waarmee LSA zich bezighoudt op een positieve manier in de aandacht. Dat geeft daarbij echter geen garanties voor continuering van subsidies. Het bestuur neemt zich voor:

- Met het Ministerie BZK in gesprek te gaan voor de bijdrage die LSA krijgt voor haar basisactiviteiten. Deze worden jaarlijks beschikt en zijn 6 jaar niet geïndexeerd. Streven is te komen tot een indexatie en meerjarenperspectief.
- De balans van enkele grote projecten ten opzichte van andere activiteiten te monitoren i.v.m. de continuïteit van de organisatie
- Beleid te ontwikkelen rondom samenwerkingen en partnerschappen waarbinnen gezamenlijk projecten worden uitgevoerd

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.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Begroting 2024

Baten projecten

ABCD Brainport	8.800	
BuurtBespaarBudget	94.534	
Buurtsaam	11.000	
BZK I Bewonersbetrokkenheid	103.500	
BZK II 250 ontmoetingen	80.000	
BZK III Samenwerkende bewonersinitiatieven	66.500	
Community building Van buurten naar communities	325.265	
Democratie in Actie	10.000	
Diverse opdrachten	15.000	
Plekken van betekenis	46.800	
Stichting Doen	64.040	
Lokale Fondsen	40.000	
Ondernemen met je Buurt	320.410	
Participatie Coalitie Buurtenergie	1.218.770	
Stationsgebieden	40.000	
Warmteboost	15.815	
Warmteboost 2	20.000	
Welzijn op recept	11.907	
Wijkwijzer 2023/2024	6.856	
Wijkwijzer 2024/2025	90.000	
We Doen Het Samen coalitie	44.214	
Samenlevingsopbouw	15.000	
Zorgzame gemeenschappen	20.000	
Totaal baten projecten		2.668.411
Overige baten		17.500
Totaal baten		2.685.911

Kosten inhuur projecten	1.043.560	
Directe kosten projecten	431.638	
Salarissen/sociale lasten/overige personeelskosten	1.059.013	
Huisvestingskosten	35.400	
Communicatiekosten	16.100	
Informatie en advies	25.300	
Verzekering en banken	2.000	
Kantoorkosten	5.100	
Automatisering	19.800	
Totaal lasten		2.637.911

Resultaat begroting 2024 **48.000**

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Jaarrekening

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		8.311		8.855
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren		-		12.468
Overige vorderingen		<u>176.245</u>		<u>336.373</u>
		176.245		348.841
<i>Liquide middelen</i>		1.569.457		1.611.955
Totaal activazijde		<u><u>1.754.013</u></u>		<u><u>1.969.651</u></u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Verenigingsvermogen				
Algemene reserve	466.253		238.140	
Bestemmingsreserves	<u>165.000</u>		<u>125.000</u>	
		631.253		363.140
Langlopende schulden				
Overige schulden		148.543		157.054
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	67.815		34.814	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	58.843		77.217	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>847.559</u>		<u>1.337.426</u>	
		974.217		1.449.457
		<u> </u>		<u> </u>
Totaal passivazijde		<u><u>1.754.013</u></u>		<u><u>1.969.651</u></u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Staat van baten en lasten over 2023

	<u>Realisatie</u> <u>2023</u>	<u>Begroting</u> <u>2023</u>	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>
	€	€	€
Baten			
Subsidies	250.000	250.000	250.000
Verenigingsbijdragen	21.724	10.000	25.673
Baten projecten	<u>2.085.886</u>	<u>2.389.235</u>	<u>1.001.975</u>
	<u>2.357.614</u>	<u>2.649.235</u>	<u>1.277.648</u>
Lasten			
Personeelskosten	722.627	765.000	607.946
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.150	-	1.624
Overige bedrijfskosten	<u>1.364.724</u>	<u>1.677.689</u>	<u>718.655</u>
	<u>2.089.501</u>	<u>2.442.689</u>	<u>1.328.225</u>
Resultaat	<u>268.113</u>	<u>206.546</u>	<u>-50.577</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	228.113	156.546	19.143
Bestemmingsreserve huisvestingskosten	30.000	30.000	-40.000
Bestemmingsreserve website	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>-29.720</u>
	<u>268.113</u>	<u>206.546</u>	<u>-50.577</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Kasstroomoverzicht over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	268.113	-50.577
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen	2.150	1.624
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Afname (toename) van handelsdebiteuren	12.468	357
Afname (toename) van overige vorderingen	160.128	-228.968
Toename (afname) van overige schulden	<u>-475.240</u>	<u>333.757</u>
	<u>-302.644</u>	<u>105.146</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-32.381	56.193
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-1.606	-9.855
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitkering uit fonds Bewonersbedrijven	<u>-8.511</u>	<u>-20.539</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-42.498</u></u>	<u><u>25.799</u></u>
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	1.611.955	1.586.156
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-42.498</u>	<u>25.799</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>1.569.457</u></u>	<u><u>1.611.955</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

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

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De vereniging richt haar activiteiten op het bevorderen van de participatie van bewoners van wijken in stedelijke gebieden, bij de verbetering van de woon- en leefsituatie in die gebieden.

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.

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 2023	
Aanschafwaarde	12.871
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.016</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>8.855</u>
Resultaatbestemming	
Investeringen	1.606
Afschrijvingen	<u>-2.150</u>
Saldo mutaties	<u>-544</u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschafwaarde	13.894
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-5.583</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>8.311</u></u>

De materiële vaste activa worden in vijf jaren afgeschreven.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	<u>12.468</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>176.245</u>	<u>336.373</u>
Overige vorderingen		
Boekjaarsubsidie BZK	50.000	250.000
Fostering Social Justice	1.018	-
Energietransitie	-	16.000
BuurtBespaarBudget	7.432	14.315
Duurzaam Door	-	24.657
Expeditie Bewoners en Welzijn	-	12.884
Subsidie Eenzaamheid	-	11.600
Welzijn op recept	10.703	-
ABCD Brainport	24.700	-
Warmteboost	791	-
Buurtsaam	24.680	-
Wijkwijzer	17.400	-
We doen het samen coalitie	19.223	-
Waarborgsom huur	4.850	4.850
Vooruitbetaalde bedragen	2.773	2.067
Werkboeken	12.675	-
Dag van de Buurt	-	-
	<u>176.245</u>	<u>336.373</u>
Liquide middelen		
ING Vermogen spaarrekening	508.119	504.473
ING rekening courant	1.060.151	1.102.498
Triodos rekening courant	1.187	4.984
	<u>1.569.457</u>	<u>1.611.955</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 2023	238.140	125.000	363.140
Resultaatbestemming	<u>228.113</u>	<u>40.000</u>	<u>268.113</u>
Stand per 31 december 2023	<u><u>466.253</u></u>	<u><u>165.000</u></u>	<u><u>631.253</u></u>

2023	2022
€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	238.140	218.997
Resultaatbestemming	<u>228.113</u>	<u>19.143</u>
Stand per 31 december	<u><u>466.253</u></u>	<u><u>238.140</u></u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve transitievergoeding	85.000	85.000
Bestemmingsreserve huisvestingskosten	30.000	-
Bestemmingsreserve website	10.000	-
Bestemmingsreserve projectontwikkeling en innovatie	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u><u>165.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>

2023	2022
€	€

Bestemmingsreserve Transitievergoeding

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

Deze reserve is gevormd ten behoeve van het sociaal plan van (de 12 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve huisvestingskosten		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>30.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>30.000</u></u>	<u>-</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve website		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	<u>10.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>10.000</u></u>	<u>-</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve projectontwikkeling en innovatie		
Stand per 1 januari	40.000	69.720
Resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-29.720</u>
Stand per 31 december	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>40.000</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 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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Langlopende projecten		
Bijdrage Fonds Werken aan Wonen	<u><u>148.543</u></u>	<u><u>157.054</u></u>

Bijdrage Fonds Werken aan Wonen

Saldo per 1 januari	157.054	177.593
Onttrekking boekjaar	<u>-8.511</u>	<u>-20.539</u>
Saldo per 31 december	<u><u>148.543</u></u>	<u><u>157.054</u></u>

Het Fonds Werken aan Wonen heeft in 2017 een bedrag van € 249.311 uitgekeerd aan LSA voor het

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

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 2023 is € 8.511 onttrokken ten behoeve van Fostering Social Justice.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>67.815</u>	<u>34.814</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	4.783	1.758
Loonheffing	43.638	53.245
Pensioenen	<u>10.422</u>	<u>22.214</u>
	<u>58.843</u>	<u>77.217</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Ondernemen met je Buurt	324.157	640.910
PC Buurtenergie	173.376	300.889
Van buurten naar communities	14.701	187.949
Stationsgebieden	59.529	96.000
Nog te betalen kosten	197.207	79.395
Lerend netwerk	-	12.092
Opbouw loopbaanbudget	12.792	7.637
Accountantskosten	3.870	7.563
Wijkwijzer	-	3.045
Plan Boom	8.808	1.946
Stichting Doen	53.122	-
	<u>847.562</u>	<u>1.337.426</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 2024 op jaarbasis € 22.834 incl. € 4.356 aan servicekosten.

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie</u> <u>2023</u>	<u>Begroting</u> <u>2023</u>	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>
	€	€	€
Baten			
Subsidies	250.000	250.000	250.000
Verenigingsbijdragen	21.724	10.000	25.673
Baten projecten	<u>2.093.440</u>	<u>2.639.235</u>	<u>1.001.975</u>
	<u>2.365.164</u>	<u>2.899.235</u>	<u>1.277.648</u>
Subsidies			
Rijksbijdrage BZK - Projecten	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Verenigingsbijdragen			
Lidmaatschap LSA	7.553	4.000	6.810
Deelnemersbijdragen	3.881	3.500	446
Schenkeningen	1.430	1.000	-
Rente	3.646	-	-2.322
Overige inkomsten	<u>5.214</u>	<u>1.500</u>	<u>20.739</u>
	<u>21.724</u>	<u>10.000</u>	<u>25.673</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Baten projecten			
Baten projecten	<u>2.085.886</u>	<u>2.639.235</u>	<u>1.001.975</u>
Baten projecten			
Ondernemen met je buurt	318.460	325.000	256.077
BuurtBespaarBudget	248.788	294.140	251.044
Energie	-	-	78.800
Dag van de Buurt	-	-	76.386
Wijkwijzer	111.127	125.000	69.115
Werkboek Betrokken Buurten	-	-	58.000
Lerend netwerk	11.597	12.080	32.413
Banen voor je buurt	-	-	31.250
WijkBV	-	9.970	26.901
Expeditie welzijn	32.862	32.000	19.429
EU Project	-	-	16.944
In beweging komen voor buurten en wijken	-	-	15.414
PC Buurtenergie	981.168	1.050.000	20.673
Duurzaam door	-	-	24.657
Plan Boom	4.388	15.000	13.164
Fostering Justice	11.262	8.245	11.657
Van buurten naar communities	196.623	234.300	51
Welzijn op recept	10.703	13.500	-
Stationsgebieden	36.471	60.000	-
ABCD Brainport	24.700	35.000	-
Warmteboost	31.088	25.000	-
Buurtsaam	17.750	50.000	-
Stichting Doen	28.873	20.000	-
We doen het samen coalitie	19.223	-	-
Democratie in actie	-	15.000	-
Erfgoed	-	30.000	-
Lokale fondsen	-	30.000	-
Diverse opdrachten	803	5.000	-
Totaal	<u>2.085.886</u>	<u>2.639.235</u>	<u>1.001.975</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	<u>Realisatie</u> <u>2023</u>	<u>Begroting</u> <u>2023</u>	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen	570.751		502.177
Sociale lasten en pensioenlasten	151.876		105.769
	<u>722.627</u>	<u>765.000</u>	<u>607.946</u>
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	540.267		452.398
Extern personeel LSA	30.484		49.779
	570.751		502.177
Ontvangen uitkeringen	-		-
	<u>570.751</u>		<u>502.177</u>
Het gemiddeld aantal fte gedurende 2023 is 8,13 (2022: 7,33).			
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	100.685		64.024
Pensioenlasten	51.191		41.745
	<u>151.876</u>		<u>105.769</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>2.150</u>	-	<u>1.624</u>
Overige personeelskosten			
Reiskosten	28.408	-	17.294
Overige kostenvergoedingen	-	-	228
Overige personele lasten	15.021	-	21.431
	<u>43.429</u>	<u>40.000</u>	<u>38.953</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur & energie	22.418	22.500	20.927
Schoonmaakkosten	3.799	3.500	3.380
Gas, water en elektra	862	1.000	-902
Overige huisvestingskosten	3.138	6.000	3.575
	<u>30.217</u>	<u>33.000</u>	<u>26.980</u>
Kosten communicatie			
Website	7.108	10.000	38.811
Nieuwsbrief	1.478	1.000	-
Fotografie	182	2.000	-
Vormgeving	2.160	-	-
Jaarverslag	2.057	2.500	-
	<u>12.985</u>	<u>15.500</u>	<u>38.811</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Activiteiten			
Activiteiten	<u>1.226.195</u>	<u>1.518.350</u>	<u>564.970</u>
Activiteiten			
BuurtBespaarBudget	226.530	244.100	211.644
Ondernemen met je buurt	163.170	193.000	135.037
Dag van de Buurt	0	-	49.486
BZK	76.501	61.800	76.103
Banen voor je Buurt	0	-	26.316
Werkboek betrokken buurten	0	-	20.515
Diverse opdrachten	16.660	1.000	10.018
Eenzaamheid	0	-	9.351
Expeditie welzijn	20.004	15.000	7.274
Fostering Justice	956	-	5.417
Lerend netwerk	9.357	1.200	4.333
Energie	0	-	3.341
Wijkwijzer	5.408	-	2.815
Wijk BV	0	-	901
Projectontwikkeling	0	1.500	678
PC Buurtenergie	490.091	710.000	653
In beweging komen voor buurten en wijken	0	-	410
Plan Boom	988	10.000	164
EU project	0	-	64
Van buurten naar communities	159.003	201.000	50
Lokale Fondsen	-	5.000	-
Warmteboost	8.088	-	-
Welzijn op recept	823	-	-
WijkBV	-	3.000	-
Stationsgebieden	20.853	48.750	-
ABCD Brainport	7.100	23.000	-
Buurtsaam	11.309	-	-
Stichting Doen	2.353	-	-
Wij doen het samen coalitie	7.001	-	-
Totaal	<u>1.226.195</u>	<u>1.518.350</u>	<u>564.970</u>

**Vereniging Landelijk Samenwerkingsverband Actieve
bewoners
te Utrecht**

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Algemene kosten			
Kosten automatisering	18.122	21.000	13.621
Financiële administratie	16.900	15.000	14.509
Accountantskosten	7.500	7.500	13.685
Advieskosten	53	3.000	2.926
Verzekeringen	735	1.000	629
Bankkosten	1.054	500	599
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	-
Overige algemene kosten	661	18.639	-
	<u>45.025</u>	<u>66.639</u>	<u>45.969</u>
Kantoorkosten			
Telefoonkosten	2.002	2.500	1.731
Portokosten	136	250	1.124
Kantoorartikelen	3.764	1.200	922
Kopieerkosten	971	250	87
	<u>6.873</u>	<u>4.200</u>	<u>3.864</u>

Belastingen

Utrecht, 14 maart 2024

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 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
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, 15 maart 2024

Van Ree Accountants

A. Hoogenboom AA