

Stichting COSBO-Stad-Utrecht
UTRECHT

Jaarrekening 2021

Financieel rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
1.4 Financiële positie	6
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	8
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2021	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2021	13
3.3 Kasstroomoverzicht over 2021	14
3.4 Toelichting op de jaarrekening	15
3.5 Toelichting op de balans	18
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	21
4. Overige gegevens	
4.1 Controleverklaring	23

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting COSBO-Stad-Utrecht
het bestuur
Churchillaan 11 1e etage
3527 GV UTRECHT

Referentie: 3140/JR2021
Betreft: jaarrekening 2021

Zeist, 16 mei 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdracht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting COSBO-Stad-Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De jaarrekening is met het bestuursverslag en de overige gegevens toegevoegd aan dit rapport over het boekjaar 2021.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Prüst van Wifferen

mr. M.E. Prüst AA RB

1.2 Algemeen

Subsidie gemeente Utrecht

De gemeente Utrecht heeft voor 2021 een subsidie toegezegd van € 211.411 met dossiernummer 6929071. Definitieve vaststelling van de subsidie vindt plaats aan de hand van de jaarrekening 2021. Ten tijde van het uitbrengen van het rapport was de subsidie tot en met het jaar 2020 definitief vastgesteld.

1.3 Resultaatvergelijking ten opzichte van voorgaand boekjaar

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	214.038	100,0%	199.741	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	214.038	100,0%	199.741	100,0%
Lonen en salarissen	116.487	54,4%	108.567	54,4%
Pensioenlasten	30.996	14,5%	28.438	14,2%
Overige personeelskosten	8.320	3,9%	9.502	4,8%
Huisvestingskosten	21.058	9,8%	25.997	13,0%
Organisatiekosten	15.796	7,4%	18.206	9,1%
Algemene activiteitenlasten	13.837	6,5%	5.528	2,8%
Beheerslasten	206.494	96,5%	196.238	98,3%
Exploitatieresultaat	7.544	3,5%	3.503	1,7%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	9	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-	0,0%	9	0,0%
Resultaat	7.544	3,5%	3.512	1,7%

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 4.032. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	14.297	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	1.182	
Huisvestingskosten	4.939	
Organisatiekosten	2.410	
		22.828
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	7.920	
Pensioenlasten	2.558	
Algemene activiteitenlasten	8.309	
		18.796
Stijging resultaat		4.032

1.3 Resultaatvergelijking ten opzichte van de begroting

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2021		Begroting 2021	
	€	%	€	%
Baten	214.038	100,0%	211.401	105,8%
Bruto exploitatieresultaat	214.038	100,0%	211.401	105,8%
Lonen en salarissen	116.487	54,4%	123.115	61,6%
Pensioenlasten	30.996	14,5%	31.500	15,8%
Overige personeelskosten	8.320	3,9%	8.530	4,3%
Huisvestingskosten	21.058	9,8%	23.755	11,9%
Organisatiekosten	15.796	7,4%	13.778	6,9%
Algemene activiteitenlasten	13.837	6,5%	10.733	5,4%
Beheerslasten	206.494	96,5%	211.411	105,9%
Exploitatieresultaat	7.544	3,5%	-10	-0,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	10	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-	0,0%	10	0,0%
Resultaat	7.544	3,5%	-	-0,1%

Het resultaat 2021 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 7.544. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	2.637	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	6.628	
Pensioenlasten	504	
Overige personeelskosten	210	
Huisvestingskosten	2.697	
		12.676
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	
<i>Stijging van:</i>		
Organisatiekosten	2.018	
Algemene activiteitenlasten	3.104	
		5.132
Stijging resultaat		7.544

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	13.077		16.420	
Liquide middelen	<u>133.019</u>		<u>70.127</u>	
Liquiditeitssaldo		146.096		86.547
Af: kortlopende schulden		<u>83.711</u>		<u>31.706</u>
Werkkapitaal		62.385		54.841
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>62.385</u>		<u>54.841</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>62.385</u>		<u>54.841</u>
		<u>62.385</u>		<u>54.841</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 7.544.

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Algemeen

De stichting is op 12 september 1994 opgericht en heeft ten doel:

- het behartigen van de collectieve belangen van ouderen in de ruimste zin van het woord in het werkgebied van de stichting.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 47187080 en is gevestigd te Utrecht. De stichting is ANBI geregistreerd onder nummer RSIN 800335235.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door de heer B.J. Boneschansker

Het bestuur bestaat ultimo 2021 uit:

Dhr. W.J. van Minnen, voorzitter

Dhr. S. Koopmans, secretaris

Mevr. S.P.E. Gulzar-Muradin, penningmeester

Dhr. J.A. Bergstra

Dhr. A. Tahrioui

Mevr. R.J. Visscher

Begroting

Voor 2022 is de volgende begroting opgesteld en ingediend bij de gemeente Utrecht:

	€	€
Baten	217.215	
Activiteitenlasten	-	
<i>Baten</i>	<hr/>	217.215
Personeelskosten	175.565	
Huisvestingskosten	20.928	
Organisatiekosten	33.227	
	<hr/>	229.720
<i>Resultaat</i>		<hr/> <hr/>
		-12.505

Opmerkingen bij de cijfers

Cosbo sluit het jaar af met een positief resultaat. Dat komt onder andere door:

We hebben in 2021, als gevolg van de coronapandemie-maatregelen minder activiteiten kunnen ontwikkelen. Zo hebben we aan het 45 jarig jubileum van Cosbo- Utrecht-stad nauwelijks aandacht kunnen geven. Drukwerk en kopieerkosten zijn lager dan voorheen doordat we een duur kopieer-abonnement hebben afgekocht.

Anderzijds hebben we meer dan begroot uitgegeven aan het verbeteren van onze ICT waardoor werken via "de Cloud" mogelijk is. Ook aan communicatiekosten gaven we meer uit dan begroot. We hebben nu goed fotomateriaal dat we gaan gebruiken in onze communicatie met de stad, de achterban, de gemeente. Op de website van Cosbo zal dat zeker zichtbaar zijn.

De post huisvestingskosten is hoger omdat wij eenmalig klimaatbeheersingsapparatuur hebben geplaatst. Deze is gedeeltelijk gefinancierd met de reservering die wij daarvoor hadden gedaan.

2.1 Bestuursverslag

Bestemmingsreserve

De stichting heeft een bestemmingsreserve personeel gevormd voor het doorbetalen van loon gedurende de opzegtermijn indien de subsidie wegvalt. Met de invoering van de Wet Werk en Zekerheid is een transitievergoeding verschuldigd bij het ontslaan van personeel. In lijn met voorgaande jaren is de mogelijk verschuldigde transitievergoeding opgenomen als een bestemmingsreserve.

Overzicht van inkomsten

De Gemeente Utrecht heeft over het jaar 2021 aan de stichting voorlopig een activiteiten subsidie van € 202.918 toegekend en voor het project Utrecht voor Later € 8.483. Daarnaast zijn er inkomsten van de Zomerschool.

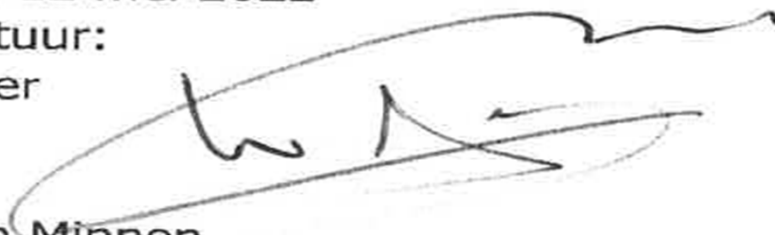
Jaarverslag

Voor het uitgebreide activiteitenverslag wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag.

Utrecht, 12 mei 2022

Het bestuur:

Voorzitter

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'W.J. van Minnen', written over a faint, large, light-colored oval shape.

W.J. van Minnen

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	78		-	
Overige vorderingen	-		3.472	
Overlopende activa	<u>12.999</u>		<u>12.948</u>	
		13.077		16.420
<i>Liquide middelen</i>		133.019		70.127
Totaal activazijde		<u><u>146.096</u></u>		<u><u>86.547</u></u>

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<i>Egalisatiereserve Gemeente Utrecht</i>				
Stichtingskapitaal	38.375		29.125	
Bestemmingsreserves	24.010		25.716	
		62.385		54.841
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	14.912		8.246	
Belastingen en premies	5.477		6.068	
Overige schulden	2.109		12.173	
Overlopende passiva	61.213		5.219	
		83.711		31.706
Totaal passivazijde		<u>146.096</u>		<u>86.547</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten	211.411	202.918	196.151
Overige baten	2.627	8.483	3.590
Baten	214.038	211.401	199.741
Bruto exploitatieresultaat	214.038	211.401	199.741
Lonen en salarissen	116.487	123.115	108.567
Pensioenlasten	30.996	31.500	28.438
Overige personeelskosten	8.320	8.530	9.502
Huisvestingskosten	21.058	23.755	25.997
Organisatiekosten	15.796	13.778	18.206
Algemene activiteitenlasten	13.837	10.733	5.528
Beheerslasten	206.494	211.411	196.238
Exploitatieresultaat	7.544	-10	3.503
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	10	9
Som der financiële baten en lasten	-	10	9
Resultaat	7.544	-	3.512
Resultaat	7.544	-	3.512
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	9.250	-	13.300
Bestemmingsreserve personeel	-990	-	-5.500
Bestemmingsreserve ICT en automatisering	-716	-	-4.288
	7.544	-	3.512

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		7.544
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	3.343	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>52.005</u>	
		<u>55.348</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>62.892</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>62.892</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>62.892</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		70.127
Mutatie geldmiddelen		<u>62.892</u>
Stand per 31 december		<u><u>133.019</u></u>

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting COSBO-Stad-Utrecht, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit het behartigen van de collectieve belangen van ouderen in het werkgebied van de stichting. De stichting tracht haar doel te bereiken onder meer door:

- het kritisch volgen, becommentariëren alsmede het actief beïnvloeden van het beleid en de activiteiten van de overheid en van (maatschappelijke) instellingen in het werkgebied van de stichting;
- het onderhouden van contacten en het geven van gevraagd en ongevraagd advies aan de overheid gelieerde instellingen, alsmede aan maatschappelijke organisaties in het werkgebied van de stichting.
- het opstellen en (doen) uitvoeren van activiteitenprogramma's en projecten;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Churchillaan 11 1e etage te Utrecht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting COSBO-Stad-Utrecht, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41187050.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting COSBO-Stad-Utrecht zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>78</u>	<u>-</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen		
Te ontvangen bedragen	<u>-</u>	<u>3.472</u>
Overlopende activa		
Waarborgsom huur	3.882	3.882
Vooruitbetaalde bedragen	<u>9.117</u>	<u>9.066</u>
	<u>12.999</u>	<u>12.948</u>
Liquide middelen		
ING betaalrekening	64.409	2.026
ING vermogensspaarrekening	<u>68.610</u>	<u>68.101</u>
	<u>133.019</u>	<u>70.127</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Egalisatiereserve gemeente Utrecht

	Bestemmings- reserve Personeel €	Bestemmings- reserve ICT €	Stichtings- kapitaal €	Totaal €
Stand per 1 januari	25.000	716	29.125	54.841
Uit resultaatverdeling	990-	716-	9.250	7.544
Stand per 31 december	<u>24.010</u>	<u>-</u>	<u>38.375</u>	<u>62.385</u>

Stichtingskapitaal

	2021 €	2020 €
Stand per 1 januari	29.125	15.825
Bestemming resultaat boekjaar	9.250	13.300
Stand per 31 december	<u>38.375</u>	<u>29.125</u>

Bestemmingsreserves

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Bestemmingsreserve personeel	24.010	25.000
Bestemmingsreserve ICT	-	716
	<u>24.010</u>	<u>25.716</u>

Bestemmingsreserve personeel

	2021 €	2020 €
Stand per 1 januari	25.000	30.500
Bestemming resultaat boekjaar	-990	-5.500
Stand per 31 december	<u>24.010</u>	<u>25.000</u>

Bestemmingsreserve ICT

	2021	2020
Stand per 1 januari	716	5.004
Bestemming resultaat boekjaar	-716	-4.288
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>716</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

3.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>14.912</u>	<u>8.246</u>
Belastingen en premies		
Loonheffing	5.035	5.816
Premies pensioen	382	187
Overige belastingen	<u>60</u>	<u>65</u>
	<u>5.477</u>	<u>6.068</u>
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen	<u>2.109</u>	<u>12.173</u>
Overlopende passiva		
Reservering niet opgenomen overwerk/vakantiedagen	2.566	1.113
Reservering loopbaanbudget	2.539	851
Reservering accountantscontrole	3.255	3.255
Vooruit ontvangen subsidie Gemeente Utrecht	<u>52.853</u>	-
	<u>61.213</u>	<u>5.219</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Churchillaan 11, 1e etage, te Utrecht. De huurverplichting bedraagt € 11.705 (exclusief servicekosten) per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Het huurcontract heeft een looptijd van 7 jaar, tot 30 april 2027.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie Gemeente Utrecht	211.411	202.918	196.151
Overige baten			
Opbrengsten Utrecht voor later	-	8.483	750
Opbrengsten Signaleren Doorbreken van Armoede	-	-	2.662
Opbrengst activiteiten	2.627	-	178
	<u>2.627</u>	<u>8.483</u>	<u>3.590</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	97.965	102.615	94.263
Mutatie reservering keuzebudget	17.245	18.000	15.877
Reservering loopbaanbudget	2.055	2.500	-987
Netto uitkering	850	-	-
Mutatie reservering overwerk/vakantiedagen	1.453	-	-586
	<u>119.568</u>	<u>123.115</u>	<u>108.567</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-3.081	-	-
	<u>116.487</u>	<u>123.115</u>	<u>108.567</u>
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	<u>30.996</u>	<u>31.500</u>	<u>28.438</u>
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	2.655	2.880	2.494
Scholings- en opleidingskosten	499	1.100	1.815
Ziekteverzuimverzekering	4.512	3.800	4.048
Overige personeelskosten	654	750	1.145
	<u>8.320</u>	<u>8.530</u>	<u>9.502</u>
Huisvestingskosten			
Huur	16.289	15.600	12.059
Servicekosten	1.430	6.500	5.614
Inboedelverzekering	290	290	290
Kleine inventaris onderhoud/gereedschappen	446	350	3.088
Schoonmaakkosten	891	1.015	1.124
Overige huisvestingskosten	1.712	-	3.822
	<u>21.058</u>	<u>23.755</u>	<u>25.997</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Organisatiekosten			
Kantoorbenodigdheden	537	120	89
Drukwerk	251	2.640	6.888
Kosten salarisadministratie	770	550	1.110
Kosten vrijwilligers	695	750	1.048
Telefoon- en internetkosten	934	1.043	1.091
Automatiseringskosten	3.211	1.100	2.527
Kosten website en communicatie	2.495	1.250	945
Rente- en bankkosten	207	230	204
Bestuurskosten	119	-	290
Contributies en abonnementen	477	400	406
Representatiekosten	820	450	264
Reclame- en advertentiekosten	63	-	-
Kantinekosten	150	245	125
Accountant- en administratiekosten	4.893	5.000	3.255
Overige organisatiekosten	174	-	-36
	<u>15.796</u>	<u>13.778</u>	<u>18.206</u>
 Algemene activiteitenlasten			
Algemene activiteiten	6.628	4.000	688
Project Utrecht voor later	7.209	6.733	448
Jubileum	-	-	1.367
Project Doorbreken armoede	-	-	3.025
	<u>13.837</u>	<u>10.733</u>	<u>5.528</u>
 Financiële baten en lasten			
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebate rekening courant banken	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>9</u>

4.1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting COSBO-Stad-Utrecht
het bestuur
Churchillaan 11 1e etage
3527 GV Utrecht

A. VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting COSBO-Stad-Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting COSBO-Stad-Utrecht op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

De basis van 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 Stichting COSBO-Stad-Utrecht 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.

B. VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit: het bestuursverslag en de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie: met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht is vereist.

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 RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJ640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht. 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 stichting 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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. Wij hebben conform de algemene subsidie verordening een materialiteitspercentage van 1% van de subsidie gebruikt, met een min van € 2.500.

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 entiteit.
- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen 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.

Zeist, 16 mei 2022

Prüst van Wifferen

mr. M.E. Prüst AA RB

