

**St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht
UTRECHT**

Jaarrekening 2021

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht

Financieel rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Accountantsrapport	
1.1	Opdracht	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	8
2.	Bestuursverslag	
2.1	Bestuursverslag	9
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2021	11
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	13
3.3	Toelichting op de jaarrekening	14
3.4	Toelichting op de balans	16
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	19
4.	Overige gegevens	
4.1	Controleverklaring	22
5.	Bijlagen	
5.1	Overzicht projecten	26

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht
T.a.v. het bestuur
Kaatstraat 18
3513 BK UTRECHT

Referentie: 2410/JR2021
Betreft: jaarrekening 2021

Zeist, 22 juli 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 St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk 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 maximaal € 423.416 met dossiernummer 8025017 voor "Brugfunctie", "Empowerment en Herstel", "Participatie en preventie" en "Herstelvehalen".

De gemeente Utrecht heeft alle subsidies tot en met 2020 definitief vastgesteld.

Subsidie gemeente Zeist

De gemeente Zeist heeft over 2021 een subsidie toegezegd van maximaal € 88.617 met dossiernummer 388393.

De gemeente Zeist heeft alle subsidies tot en met 2020 definitief vastgesteld.

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

1.3 Resultaatvergelijking ten opzichte van voorgaand jaar

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	583.386	100,0%	518.627	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	583.386	100,0%	518.627	100,0%
Lonen en salarissen	262.480	45,0%	327.967	63,2%
Sociale lasten	50.867	8,7%	31.214	6,0%
Pensioenlasten	25.637	4,4%	16.065	3,1%
Overige personeelskosten	70.167	12,0%	111.892	21,6%
Huisvestingskosten	70.139	12,0%	63.295	12,2%
Algemene kosten	49.533	8,5%	64.314	12,4%
Activiteitenkosten	26.102	4,5%	37.344	7,2%
Beheerslasten	554.925	95,1%	652.091	125,7%
Resultaat	28.461	4,9%	-133.464	-25,7%

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 161.925. 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	64.759	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	65.487	
Overige personeelskosten	41.725	
Algemene kosten	14.781	
Activiteitenkosten	11.242	
		197.994
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Sociale lasten	19.653	
Pensioenlasten	9.572	
Huisvestingskosten	6.844	
		36.069
Stijging resultaat		161.925

1.3 Resultaatvergelijking ten opzichte van 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	583.386	100,0%	580.033	111,8%
Bruto exploitatieresultaat	583.386	100,0%	580.033	111,8%
Lonen en salarissen	262.480	45,0%	298.500	57,6%
Sociale lasten	50.867	8,7%	50.000	9,6%
Pensioenlasten	25.637	4,4%	25.000	4,8%
Overige personeelskosten	70.167	12,0%	54.350	10,5%
Huisvestings- en inventariskosten	70.139	12,0%	65.870	12,7%
Organisatiekosten	49.533	8,5%	48.306	9,3%
Activiteitenkosten	26.102	4,5%	32.800	6,3%
Beheerslasten	554.925	95,1%	574.826	110,8%
Resultaat	28.461	4,9%	5.207	1,0%

Het resultaat 2021 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 23.254. 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	3.353	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	36.020	
Activiteitenkosten	6.698	
		46.071
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Sociale lasten	867	
Pensioenlasten	637	
Overige personeelskosten	15.817	
Huisvestings- en inventariskosten	4.269	
Algemene kosten	1.227	
		22.817
Stijging resultaat		23.254

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

De lonen en salaris is gedaald met € 36.020 in verband met het vertrek van een medewerker in vaste dienst (per 01.09.2021) en het vertrek van een medewerker in zzp constructie. Medewerker in vaste dienst is pas deels vervangen vanaf 15.11.2021 tegen een lager salaris. Medewerker met zzp constructie is niet vervangen. Deze keuze hing mede samen met de beperkte mogelijkheden die er in 2021 waren voor groepsactiviteiten.

De overige personeelskosten zijn gestegen doordat er drie senior medewerkers in 2021 (deels) met zwangerschapsverlof waren en er meer fte zwangerschapsverlof noodzakelijk was om de groei aan complexe casussen te kunnen adresseren. Daarnaast is er nog een fikse stijging van de ziekteverzuimverzekering geweest.

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

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	72.817		105.842	
Liquide middelen	<u>176.052</u>		<u>248.143</u>	
Liquiditeitssaldo		248.869		353.985
Af: kortlopende schulden		<u>94.961</u>		<u>228.538</u>
Werkkapitaal		153.908		125.447
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>153.908</u>		<u>125.447</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>153.908</u>		<u>125.447</u>
		<u>153.908</u>		<u>125.447</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 28.461.

St. Steun- en informatiepunt GGZ Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

2.1 Bestuursverslag

Algemeen

Steunpunt GGZ Utrecht stelt zich ten doel om participatie in zorg en samenleving in Midden Westelijk Utrecht van mensen met psychiatrische problematiek en hun betrokkenen te stimuleren en te ondersteunen, en om vanuit hun eigen perspectief bij te dragen aan verbetering van hun kwaliteit van leven.

Bestuur

Het bestuur van de Stichting bestaat uit minimaal drie en ten hoogste zeven natuurlijke personen. Het bestuur handelt in overeenstemming met een goed governance reglement.

Op 31 december 2021 bestond het bestuur uit de navolgende personen:

Dhr. R. Wijmega - voorzitter
Mw. L. Eijsberg - lid
Mw. H.J.M.M. van Maurik - lid
Mw. A. Berkane - lid
Dhr. M. Harskamp - lid

Voor het boekjaar 2022 is de volgende begroting opgesteld:

	<u>2022</u>
	€
Subsidiebaten	564.100
Activiteitenlasten	-39.150
Overige opbrengsten	<u>110.250</u>
Bruto exploitatieresultaat	<u>635.200</u>
Beheerslasten	<u>601.389</u>
Resultaat	<u><u>33.811</u></u>

Omvang en functie van het besteedbare vermogen

De stijging van het eigen vermogen is noodzakelijk in verband met de geplande salarisverhogingen binnen de CAO. Tevens is financiering nodig om de overstap van de CAO ggz (noodzakelijk toen de medewerkers gedetacheerd waren bij Altrecht) naar de CAO Social Work te maken (passend bij de werkzaamheden en het sociaal domein waarin de activiteiten plaatsvinden). Eveneens is er een reservering gemaakt voor achterstallige ICT-kosten.

Verslag van de activiteiten

De activiteiten van de stichting gedurende het boekjaar zijn beschreven in het separaat uitgebrachte inhoudelijke jaarverslag. De innovatieprojecten zijn inhoudelijk separaat beschreven.

Utrecht, 22 juli 2022

Het bestuur



Marco Harskamp

3. JAARREKENING

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	5.177		4.066	
Belastingen en premies	209		4.045	
Overlopende activa	<u>67.431</u>		<u>97.731</u>	
		72.817		105.842
<i>Liquide middelen</i>		176.052		248.143
Totaal activazijde		<u><u>248.869</u></u>		<u><u>353.985</u></u>

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	147.326		125.447	
Egalisatiereserve gemeente Utrecht	6.582		-	
		153.908		125.447
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	12.960		63.617	
Belastingen en premies	7.493		21.465	
Overlopende passiva	74.508		143.456	
		94.961		228.538
Totaal passivazijde		<u>248.869</u>		<u>353.985</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten	564.033	569.033	514.684
Overige baten	19.353	11.000	3.943
Baten	583.386	580.033	518.627
Bruto exploitatieresultaat	583.386	580.033	518.627
Lonen en salarissen	262.480	298.500	327.967
Sociale lasten	50.867	50.000	31.214
Pensioenlasten	25.637	25.000	16.065
Overige personeelskosten	70.167	54.350	111.892
Huisvestingskosten	70.139	65.870	63.295
Algemene kosten	49.533	48.306	64.314
Activiteitenkosten	26.102	32.800	37.344
Beheerslasten	554.925	574.826	652.091
Exploitatieresultaat	28.461	5.207	-133.464
Resultaat	28.461	5.207	-133.464
Resultaat	28.461	5.207	-133.464
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	21.879	-	-118.847
Egalisatiereserve gemeente Utrecht	6.582	5.207	-14.617
	28.461	5.207	-133.464

3.3 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'.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30165818.

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.

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

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

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.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>5.177</u>	<u>4.066</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies

Premies pensioen	<u>209</u>	<u>4.045</u>
------------------	------------	--------------

Overlopende activa

Waarborgsommen	9.980	9.980
Vooruit betaalde bedragen	11.883	9.989
Overige kortlopende vorderingen	1.364	3.000
Te ontvangen bedragen	44.204	63.547
Te ontvangen ziekengeld	-	11.215
	<u>67.431</u>	<u>97.731</u>

Liquide middelen

ING Zakelijke betaalrekening	71.019	144.259
ING Zakelijke spaarrekening	100.729	100.729
Triodos Betaalrekening	2.092	3.011
Kas	<u>2.212</u>	<u>144</u>
	<u>176.052</u>	<u>248.143</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	125.447	244.294
Bestemming resultaat boekjaar	<u>21.879</u>	<u>-118.847</u>
Stand per 31 december	<u><u>147.326</u></u>	<u><u>125.447</u></u>

Ontstaan uit gelden van de instellingen, subsidies van andere partijen dan gemeente Utrecht en overige inkomsten.

Egalisatiereserve gemeente Utrecht

Stand per 1 januari	-	14.617
Bestemming resultaat boekjaar	<u>6.582</u>	<u>-14.617</u>
Stand per 31 december	<u><u>6.582</u></u>	<u><u>-</u></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.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>12.960</u>	<u>63.617</u>

Belastingen en premies

Loonheffing	<u>7.493</u>	<u>21.465</u>
-------------	--------------	---------------

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>ZonMW</i>		
Stand per 1 januari	-	29.320
Mutatie	<u>-</u>	<u>-29.320</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Netto lonen	290	2.466
Reservering vakantiedagen en overwerk	2.236	44.083
Ontvangen gelden voor cliënten	2.263	3.011
Reservering vakantietoelage	12.564	13.108
Te betalen reservering LFB	39.651	17.950
Nog te betalen kosten	17.504	62.838
	<u>74.508</u>	<u>143.456</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 Kaatstraat 14-18 te Utrecht. De huurverplichting inclusief servicekosten bedraagt € 51.110 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 oktober 2022 en wordt jaarlijks stilzwijgend met een jaar verlengd.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor het pand op de locatie Laan van Vollenhove 12F te Zeist. De huurverplichting bedraagt € 3.600 per jaar. De huurverplichting is afgesloten tot en met 31 december 2023, daarna wordt deze steeds verlengd met 1 jaar. De opzegtermijn bedraagt 3 maanden.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie gemeente Utrecht	423.416	423.416	365.009
Cliëntenondersteuning gemeente Zeist	88.617	88.617	97.315
Bijdrage Altrecht	27.000	27.000	27.000
Bijdrage Kwintes	5.000	15.000	15.000
Bijdrage Lister	20.000	15.000	20.000
Correctie subsidie oude jaren	-	-	-9.640
	<u>564.033</u>	<u>569.033</u>	<u>514.684</u>
Overige baten			
Overige baten	<u>19.353</u>	<u>11.000</u>	<u>3.943</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	259.118	254.500	166.341
Eindejaarsuitkeringen	20.467	20.000	13.518
Kosten vakantiegeld	19.566	20.000	15.161
Reservering LFB	21.701	4.000	17.950
Loonkosten tewerkgesteld personeel	-	-	120.058
Reservering vakantiedagen	-9.066	-	10.861
	<u>311.786</u>	<u>298.500</u>	<u>343.889</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-47.402	-	-15.922
Opbrengsten afdrachtverminderingen	-1.904	-	-
	<u>262.480</u>	<u>298.500</u>	<u>327.967</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>50.867</u>	<u>50.000</u>	<u>31.214</u>
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	<u>25.637</u>	<u>25.000</u>	<u>16.065</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	4.612	6.800	3.173
Kantinekosten	1.086	200	2.052
Scholings- en opleidingskosten	906	-	281
Kosten inhuur personeel (werk derden)	38.302	44.000	83.755
Ziekengeldverzekering	18.105	-	12.856
Arbodienst	3.844	150	6.998
Overige personeelskosten	3.312	3.200	2.777
	<u>70.167</u>	<u>54.350</u>	<u>111.892</u>
Huisvestings- en inventariskosten			
Huur onroerend goed	54.309	38.172	49.963
Afrekening servicekosten	7.051	16.236	-
Onderhoudskosten en kleine inventaris	376	4.500	2.090
Gemeentelijke heffingen	1.247	1.500	1.220
Schoonmaakkosten	6.058	5.462	8.494
Overige huisvestingskosten	1.098	-	1.528
	<u>70.139</u>	<u>65.870</u>	<u>63.295</u>
Organisatiekosten			
Administratiekosten	12.116	11.000	16.555
Advieskosten	-	500	3.678
Kosten salarisadministratie	3.856	7.000	4.152
Contributies, abonnementen en vakliteratuur	4.708	1.506	6.777
Verzekeringen	2.068	-	2.611
Kantoor benodigdheden	681	700	1.493
Telefoon- en internetkosten	3.966	3.500	3.566
Drukwerk en kopieerkosten	3.982	2.000	3.567
Automatiseringskosten	16.969	20.800	20.271
Verzendkosten (porti)	621	900	962
Kosten betalingsverkeer (bankkosten)	553	400	356
Overige organisatiekosten	13	-	326
	<u>49.533</u>	<u>48.306</u>	<u>64.314</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Activiteitenkosten			
Vrijwilligersvergoeding	14.423	12.500	23.018
Reis- en verblijfkosten	1.925	-	3.011
Kosten website	1.575	4.300	2.977
Reclame- en advertentiekosten	4.780	1.500	1.675
Activiteitenkosten	3.399	14.500	6.663
	<u>26.102</u>	<u>32.800</u>	<u>37.344</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 8,61 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 4,89 werknemers.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

4.1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht
T.a.v. het bestuur
Kaatstraat 18
3513 BK Utrecht

A. VERKLARING VAN DE IN HET RAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk 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 St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk 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 St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk 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 in Nederland geldende 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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met in Nederland geldende 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 in Nederland geldende 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 onderneming 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 vennootschap 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. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 1% van het subsidiebedrag met een minimum van € 2.500.

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 ASV een materialiteitspercentage gehanteerd van 1% van het ontvangen subsidiebedrag van de Gemeente Utrecht.

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.



St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

- 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 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 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, 22 juli 2022

Prüst van Wifferen

mr. M.E. Prüst AA RB



5. BIJLAGEN

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

5.1 Overzicht projecten

	Gemeente Utrecht reguliere subsidie	Gemeente Zeist	Overige projecten	Totaal
Lasten				
Personeelskosten	293.295	101.110	13.104	407.509
Huisvestingskosten	63.693	3.600	2.846	70.139
Organisatiekosten	42.027	13.882	1.621	57.530
Activiteitenkosten	18.223	1.424	100	19.747
Financiële baten en lasten	-	-	-	-
	<u>417.238</u>	<u>120.016</u>	<u>17.671</u>	<u>554.925</u>
Baten				
Subsidie	423.820	88.617	-	512.437
Overige bijdragen	-	-	70.949	70.949
	<u>423.820</u>	<u>88.617</u>	<u>70.949</u>	<u>583.386</u>
Resultaat	<u>6.582</u>	<u>-31.399</u>	<u>53.278</u>	<u>28.461</u>

St. Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht

5.1 Overzicht projecten

Reguliere subsidie Gemeente Utrecht

	Brugfunctie	Empowerment & Herstel	transporteren
Lasten			
Personeelskosten	176.641	46.329	222.970
Huisvestingskosten	38.245	9.961	48.206
Organisatiekosten	22.724	7.102	29.826
Activiteitenkosten	6.231	2.748	8.979
	<u>243.841</u>	<u>66.140</u>	<u>309.981</u>
Baten			
Subsidie	198.276	107.907	306.183
Overige bijdragen	-	-	-
	<u>198.276</u>	<u>107.907</u>	<u>306.183</u>
Resultaat	<u>-45.565</u>	<u>41.767</u>	<u>-3.798</u>

	Transport	Participatie & Preventie	Sociale Prestatie	Totaal
Lasten				
Personeelskosten	222.970	44.813	25.512	293.295
Huisvestingskosten	48.206	9.972	5.515	63.693
Organisatiekosten	29.826	6.247	5.954	42.027
Activiteitenkosten	8.979	4.405	4.839	18.223
	<u>309.981</u>	<u>65.437</u>	<u>41.820</u>	<u>417.238</u>
Baten				
Subsidie	306.183	71.730	45.907	423.820
Overige bijdragen	-	-	-	-
	<u>306.183</u>	<u>71.730</u>	<u>45.907</u>	<u>423.820</u>
Resultaat	<u>-3.798</u>	<u>6.293</u>	<u>4.087</u>	<u>6.582</u>