



Financieel jaarverslag 2023





Jaarrekening

Inhoudsopgave

Algemeen.....
Grondslagen.....
Balans per 31 december 2023.....
Toelichting op de balans per 31 december 2023.....
Winst- en verliesrekening 2023.....
Toelichting op de winst- en verliesrekening 2023.....
Verantwoording subsidie Welzijnsaccomodatatie in zelfbeheer 2023.....
Verantwoording subsidie Sociale Prestatie en Dagondersteuning 2023.....



Algemeen

Stichting

De stichting is op 18 mei 2004 bij notariële akte opgericht en heeft onder meer tot doel:

- het exploiteren en in stand houden van een tuin met kleine dieren en een speelweide in Hoograven/Utrecht
- het exploiteren en in stand houden van een ontmoetingsplaats voor buurtbewoners van de buurten Tolsteeg, Hoograven, Watervogelenbuurt en Rivierenwijk
- het bevorderen van recreatieve en educatieve doeleinden
- het in overleg met de wijkbewoners (in dit geval wijkorganen) leveren van een bijdrage aan de leefbaarheid, sociale cohesie en het welzijn in de buurten Tolsteeg, Hoograven, Watervogelenbuurt en Rivierenwijk.

Resultaat en vermogen

De resultatenrekening per 31 december 2023 sluit met een klein positief saldo van € 21,- .

Belangrijkste oorzaak hiervan kan gevonden worden in het feit dat de energieprijzen weer waren gedaald, waardoor de daar verwachte hoge kosten beperkt bleven. Daarnaast gingen echter de loonkosten door wijzigingen in de CAO flink omhoog. De stijging is voor 2023 nog enigszins beperkt gebleven doordat een van de medewerkers per 1 november afscheid heeft genomen. Haar baan is pas in februari 2024 ingevuld.

Mede dankzij de extra subsidies die we hebben mogen aanvragen kwamen we al met al toch uit op een klein positief saldo.

Belastingplicht

Aangezien de stichting met ingang van 2012 is gestart met een theehuis, is er sprake van prestaties tegen vergoeding (leveringen en diensten) waardoor er sprake is van een onderneming voor de omzetbelasting. De prestaties om niet (toegang verstrekken aan het complex) zijn dienstbaar aan belaste prestaties. Hierdoor is de voorbelasting in de kosten en investeringen met betrekking tot deze activiteiten volledig aftrekbaar.

Niet uit de balans blijvende rechten

Het terrein waarop de kinderboerderij geëxploiteerd wordt, is in 2004 voor een periode van drie jaar ter beschikking gesteld door Stadswerken. Deze Bruikleenovereenkomst is verlengd met een periode van 10 jaar, ingaand op 1 mei 2007. Inmiddels is de verantwoordelijkheid voor de overeenkomsten overgegaan van Stadswerken naar de UVO. In december 2024 is een Harvo (huur afhankelijk recht van opstal) ondertekend.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, gerekend vanaf het moment van ingebruikname. Ontvangen bijdragen worden op de verkrijgingsprijs in mindering gebracht.

Bestemmingsreserves

Deze reserves worden gevormd door (een deel van) het voordelig resultaat van enig jaar te bestemmen voor een toekomstige investering en/of activiteit. Per categorie wordt haar aandeel in deze reserves toegelicht. De bestemmingsreserves staan vrij ter beschikking van de stichting. Eventuele aanvullende beperkingen zijn opgenomen bij de bestemmingsreserve in de toelichting op de balans.

Overlopende activa en passiva

De overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien nodig wordt een voorziening voor oninbare vorderingen opgenomen.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Balans per 31 december 2023

Activa	2022	2023	Passiva	2022	2023
	€	€		€	€
Liquide middelen	87.606	458.544	Eigen vermogen	31.799	31.820
Correctie op de balans	1.816	0	Bestemmingsreserve	63.265	785.999
Overlopende Activa	9.993	363.753	Kortlopende schulden	4351	4.478
Totaal activa	99.415	822.297	Totaal Passiva	99.415	822.297

Toelichting op de Balans per 31 december 2023

Activa	2022	2023
	€	€
Liquide middelen		
Kas	2.088	716
Rabobank Rekening-courant NL11 RABO 0338976639	0	370.828
Rabobank Rekening-courant NL74 RABO 01034.32.248	36.528	37.995
Rabobank BedrijfsSpaarrekening NL82 RABO 1265458057	48.990	49.005
Totaal liquide middelen	87.606	458.544
Correctie op de balans	1.816	0
Overlopende activa		
Te vorderen omzetbelasting 4e kwartaal 2022 / 2023	9.052	8.862
Extra te ontvangen omzet belasting 4e kwartaal 2022	941	
Gemeentelijke subsidie "Aanvullende indexering 2023"		2.097
Gemeentelijke subsidie "Nieuwe Huisvesting"		345.200
Oranjefonds		6.000
Debiteuren		1.113
<i>Hulp rekening</i>		
Bom-bedrijfsopleidingen BHV retourbetaling (kruispost)		481
Totaal overlopende activa	9.993	363.753
Totaal Activa	99.415	822.297

Passiva	2022	2023
-	€	€
Eigenvermogen		
Eigenvermogen per 1 januari	37.811	31.799
Nadelig saldo 2022	-6.012	
Batig saldo 2023		21
Eigenvermogen per 31 december	31.799	31.820
Bestemmingsreserve		
Reservering salarislasten	23.234	21.475
Reservering onderhoud	24.031	24.031
Reservering speelmateriaal	16.000	16.000
Bestemmingsreserve "Nieuw hoofdgebouw"	0	373.293
Bestemmingsreserve Oranjefonds 2e tranche 2024		6.000
Gemeentelijke subsidie "Nieuwe Huisvesting" 2024, 2025, 2026		345.200
Totaal bestemmingsreserve	63.265	785.999
Crediteuren		
CBBS doorberekening december 2023		3.301
ULP 31-12-23		162
Bridge of Life studio 12-12-23		50
Dore Sip 231345		352
Dore Sip 231228		176
Rekening		348
Praxis 23-12-2023 declaratie Tim v der Hoogt		83
Tikkie Ria Plus		5
Nedasco, teveel uitbetaald	4351	0
Kortlopende schulden	4.351	4.478
Totaal Passiva	99.415	822.297

Winst- & verliesrekening 2023

Baten exclusief BTW	Inkomsten	Inkomsten	Begroting
	2022	2023	2023
	€	€	€
Subsidies	131.495	142.261	143.000
Bijzondere inkomsten projecten	0	0	25.000
Inkomsten uit activiteiten	24.986	25.479	22.500
Inkomsten t.b.v. de dieren	7.165	7.564	8.700
Inkomsten verkoop	47.169	49.831	56.900
Bijzondere inkomsten	22.291	11.645	700
Inkomsten nieuwe huisvesting	1.130	765.200	0
Inkomsten uit rente	-25	15	0
Nadelig saldo	6.012	0	0
Totaal	240.224	1.001.995	256.800

Lasten exclusief	Uitgaven	Uitgaven	Begroting
	2022	2023	2023
	€	€	€
Personeelskosten	170.515	166.522	154.400
Harvo	0	1.000	1000
Kosten activiteiten	2.135	3.853	28.500
Kosten dieren	6.761	6.881	6.300
Kosten inkoop	17.188	20.445	23.600
Huisvestingskosten	16.729	17.690	26.000
kosten onderhoud	4.416	3.934	5.000
Organisatiekosten	11.890	13.197	12.000
Bijzondere kosten	10.589	43.577	0
Bestemmingsreserve	0	724.875	0
Batig saldo	0	21	0
Totaal Lasten	240.224	1.001.995	256.800

Toelichting winst- & verliesrekening 2023

Baten	Inkomsten	Inkomsten	Begroting
	2022	2023	2023
	€	€	€
Subsidies			
Zelfbeheer MO (uit bestemmingsreserve)	73.000	75.600	75.600
Subsidie MO ivm stijging energieprijis		7.500	7.500
Sociale Prestatie en Dagondersteuning (SPDO)	56.900	58.900	58.900
Initiatievenfonds (muurschildering)	1.595	261	1000
Totaal subsidie	131.495	142.261	143.000
Private projectsubsidies	0	0	25.000
Inkomsten activiteiten			
Inkomsten bunker	4.505	4.210	5.500
Inkomsten diverse activiteiten	7.974	7.542	10.000
Inkomsten activiteitenruimten	12.508	13.726	7.000
Totaal inkomsten activiteiten	24.986	25.479	22.500
Inkomsten t.b.v. de dieren			
Inkomsten adoptie	780	846	700
Donaties + kasverschil	2.539	2.628	6.000
Donaties Plus	2.138	1.535	0
Inkomsten pensioen	1.708	2.555	2.000
Totaal inkomsten t.b.v. dieren	7.165	7.564	8.700
Inkomsten verkoop			
Inkomsten horeca	43.880	46.204	53.000
Inkomsten verkoop algemeen	3.063	3.057	3.400
Inkomsten bakfiets	226	571	500
totaal inkomsten verkoop	47.169	49.831	56.900
Bijzondere inkomsten			
Inkomsten recycling	275	514	300
Bijdrage Oranjefonds	0	0	400
Uitbetaling verzuimverzekering	22.016	1.070	0
Gemeentelijke subsidie tegemoetkoming energie		6.464	
Gemeentelijke subsidie verduurzamingsmaatregel MKB		1.500	
Gemeentelijke subsidie "Aanvullende indexering 2023"		2.097	
Totaal bijzondere inkomsten	22.291	11.645	700
Bijzondere bijdrage projecten			
Villa			
Bestemmingsreserve "Nieuw Hoofdgebouw"	1.130		0
Gemeente Utrecht "Project huisvesting"		50.000	
Gemeente Utrecht "Project huisvesting"		570.200	
Rabobank tbv villa		15.000	
Oranjefonds		30.000	
Prinsbernhard cultuurfonds		20.000	
Stichting Doen		30.000	
VSBfonds		50.000	
Totaal Project	1.130	765.200	0
Inkomsten uit rente	-25	15	
Nadelig saldo	6.012	0	
Totaal baten	240.224	1.001.995	256.800

Lasten	Uitgaven	Uitgaven	Begroting
	2022	2023	2023
	€	€	€
Personeelskosten			
Salariskosten	167.247	164.054	152.000
Verzuimverzekering	3.268	2.268	2.400
wervingskosten	0	200	0
Totaal personeelskosten	170.515	166.522	154.400
Harvo	0	1.000	1000
Kosten activiteiten			
Kosten speelmateriaal	0	1.101	500
Kosten activiteiten	2.117	2.506	2.500
kosten bakfiets	18	245	500
kosten projecten	0	0	25.000
Totaal kosten activiteiten	2.135	3.853	28.500
Kosten dieren			
Kosten dieren algemeen	1.448	1.592	1.500
Kosten dieren medisch	2.869	2.042	2.200
Kosten voerders	2.443	3.247	2.600
Totaal kosten dieren	6.761	6.881	6.300
Kosten inkoop			
Kosten inkoop	1.524	1.603	1.600
Kosten horeca	15.431	18.405	20.000
Kosten theehuis	233	437	2.000
Totaal kosten inkoop	17.188	20.445	23.600
Huisvestingskosten			
Energie	9.648	10.488	16.600
Huishoudkosten	1.452	2.977	3.500
Inrichting en klein inventaris	0	150	500
Onderhoudscontracten	170	476	
OZB-huidig jaar	1.375	1.631	1.400
OZBbelasting voorgaande jaar	239	0	
RHD-afvalverwerking	1.655	1.593	1.600
Verzekering	608	640	1.100
Water (2022: retour 788,95; betaald 467,99)	-321	243	600
Zuiveringsheffing (2022 incl. nabetaling lekkage 2021)	1.903	1.128	700
Retour zuiveringsheffing 2022		-1.638	
Totaal huisvestingskosten	16.729	17.690	26.000
Kosten onderhoud			
afschrijving	0	0	NNB
Aanschaf gereedschap	1.131	500	0
Kosten onderhoud binnen	178	206	0
Kosten onderhoud buiten	2.925	2.922	4.500
Weidebeheer	183	306	500
Totaal kosten onderhoud	4.416	3.934	5.000
Organisatie kosten			
Accountantskosten	2.728	2.728	2.600
Administratiekosten	1.830	968	2.000
Administratiekosten/lzettle		1.051	
Arbo/veiligheidskosten	426	986	800
Kosten Bank	575	719	600
Bestuurskosten	615	783	100
Contributie / vakliteratuur	207	325	300
Deskundigheidsbevordering	3.008	1.316	2.000
PR-kosten	407	732	1.000
Telefoon-, internetkosten	947	1.074	1.000
Transportkosten	350	970	400
Vrijwilligerskosten	797	1.545	1.200
Totaal algemene kosten	11.890	13.197	12.000

Lasten	Uitgaven 2022 €	Uitgaven 2023 €	Begroting 2023 €
Bijzonder kosten			
Retour betaling Nedasco verzuimverzekering 2022	4.351	0	0
Warmtekussens (verduurzaming MKB)		1.713	
Kosten tbv villa	6.238	40.707	0
Project muurschildering Cika		1.114	0
Kruispost		43	
Totaal bijzondere kosten	10.589	43.577	0
Bestemmingsreserve			
Bestemmingsreserve Villa		379.293	
Bestemmingsreserve te ontvangen subsidie		345.200	
Bestemmingsreserve salariskosten		382	
Totaal winstverdeling	0	724.875	
Batig saldo	0	21	0
totaal Lasten	240.224	1.001.995	256.800

Verantwoording Subsidie MO, Vrijwillige inzet voor elkaar 2023 Dossiernummer 10513986 (2022/3931)

Door de meevallende energieprijs (vergeleken met de begroting) en de tegenvallende personeelskosten door aanpassing van de CAO hebben we hier en daar wat geschoven met de besteding van de subsidiegelden.

Begroting MO	Uitgaven	Begroting
Vrijwillige inzet voor elkaar	2023	2023
Personeelskosten		
Kosten personeel	61.000	59.000
Verzuimverzekering	2.000	2.000
	63.000	61.000
Huisvestingskosten		
energie en water	1.000	4.000
huishoudkosten	2.900	2.500
Belasting OZB	1.600	1.300
	5.500	7.800
Organisatie- en activiteitenkosten		
Opvang, begeleiding vrijwilligers	800	800
Activiteiten divers	2.500	2.500
PR kosten	500	500
	3.800	3.800
Specifieke kosten		
Verzekeringskosten	600	500
Accountant	2.700	2.500
	3.300	3.000
Totaal Vrijwillige inzet voor elkaar	75.600	75.600
Subsidie MO i.v.m. stijging energieprijs	7.500	7.500
Totaal aangevraagde subsidie	83.100	83.100

Subsidieverantwoording Sociale Prestatie en Dagondersteuning 2023 Dossiernummer 10520462 (2022/4030)

De extra indexering van de subsidie van SPDO van 3,56% hebben we geheel ten goede laten komen van de personeelskosten. Aangezien er in principe 1 FTE was afgesproken leek dat een voor de hand liggende keuze.

Subsidie Sociale prestatie en Dagondersteuning 2023	Uitgaven 2023	Begroting 2023
Personeelskosten		
Personeelskosten	58.397	56.000
Extra Indexering 3,56 % subsidie 2023		2.097
Huisvestingskosten		
Energiekosten	2.200	2.500
Organisatiekosten		
Opvang, begeleiding vrijwilligers	400	400
Totaal	60.997	60.997

Uitgaven personeelskosten 2023			
Datum	Omschrijving	Btw	Bedrag
29-12-2023	Salaris uitbetaling december 2023	21% btw	2.728,07
19-12-2023	Salaris uitbetaling december 2023	21% btw	10.155,63
23-11-2023	Salariskosten november 2023	21% btw	10.815,12
23-10-2023	Salariskosten oktober 2023	21% btw	12.371,89
22-09-2023	Salariskosten september 2023	21% btw	13.919,89
23-08-2023	Salaris uitbetaling augustus 2023	21% btw	13.919,89
24-07-2023	Salaris uitbetaling juli 2023	21% btw	13.919,89
22-06-2023	Salariskosten juni 2023	21% btw	13.102,92
23-05-2023	Salaris uitbetaling mei 2023	21% btw	13.106,83
09-05-2023	Doorbelasten werkzaamheden	21% btw	286,00
21-04-2023	Salaris uitbetaling april 2023	21% btw	15.750,67
22-03-2023	Salaris uitbetaling maart 2023	21% btw	12.713,07
20-02-2023	Salaris uitbetaling februari 2023	21% btw	16.036,41
02-02-2023	Salaris nabetaling december 2022	21% btw	1.912,59
24-01-2023	Salaris uitbetaling januari 2023	21% btw	13.314,74
Totaal			164.053,61

Onderbouwing personeelskosten	
Van toepassing zijnde cao	CAO Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening
Aantal fte's uitvoerend personeel	2,7 fte
Gemiddelde inschaling personeel	4
Gesubsidieerde salariskosten inclusief werkgeverslasten aantal fte	1 fte
Salariskosten 1 FTE	€ 60.761

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Utrecht

Aan: het bestuur van de Stichting Nieuw Rotsoord

Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum
Postbus 1
3956 ZR Leersum

T (0343) 41 59 40
leersum@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

Ons oordeel

Wij hebben bijgaande financiële verantwoording van Stichting Nieuw Rotsoord te Utrecht over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 inzake 'Subsidie MO Vrijwilliger inzet voor elkaar' gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de financiële verantwoording betreffende de 'Subsidie MO Vrijwilliger inzet voor elkaar' in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Algemene subsidieverordening Gemeente Utrecht, zoals genoemd in de beschikking van de Gemeente Utrecht met dossiernummer 10513986.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht 2020 behorende bij de Algemene Subsidieverordening van de Gemeente Utrecht vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nieuw Rotsoord 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.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld voor de Stichting Nieuw Rotsoord en de Gemeente Utrecht met als doel de Stichting Nieuw Rotsoord in staat te stellen te voldoen aan de Algemene subsidieverordening Gemeente Utrecht. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Stichting Nieuw Rotsoord en de Gemeente Utrecht en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de financiële verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording in overeenstemming met de Algemene subsidieverordening gemeente Utrecht. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording

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 dit financieel verslag 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 controle-standaarden en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht 2020 behorende bij de Algemene Subsidieverordening, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het financieel verslag en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de financiële verantwoording staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de financiële verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de financiële verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Leersum, 1 mei 2024

Van Ree Accountants

drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant

Verantwoording Subsidie MO, Vrijwillige inzet voor elkaar 2023 Dossiernummer 10513986 (2022/3931)

Door de meevallende energieprijs (vergeleken met de begroting) en de tegenvallende personeelskosten door aanpassing van de CAO hebben we hier en daar wat geschoven met de besteding van de subsidiegelden.

Begroting MO Vrijwillige inzet voor elkaar	Uitgaven 2023	Begroting 2023
Personeelskosten		
Kosten personeel	61.000	59.000
Verzuimverzekering	2.000	2.000
	63.000	61.000
Huisvestingskosten		
energie en water	1.000	4.000
huishoudkosten	2.900	2.500
Belasting OZB	1.600	1.300
	5.500	7.800
Organisatie- en activiteitenkosten		
Opvang, begeleiding vrijwilligers	800	800
Activiteiten divers	2.500	2.500
PR kosten	500	500
	3.800	3.800
Specifieke kosten		
Verzekeringskosten	600	500
Accountant	2.700	2.500
	3.300	3.000
Totaal Vrijwillige inzet voor elkaar	75.600	75.600
Subsidie MO i.v.m. stijging energieprijs	7.500	7.500
Totaal aangevraagde subsidie	83.100	83.100

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Utrecht

Aan: het bestuur van de Stichting Nieuw Rotsoord

Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum
Postbus 1
3956 ZR Leersum

T (0343) 41 59 40
leersum@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

Ons oordeel

Wij hebben bijgaande financiële verantwoording van Stichting Nieuw Rotsoord te Utrecht over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 inzake 'Subsidie Sociale prestatie en dagondersteuning' gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de financiële verantwoording betreffende de Subsidie Sociale prestatie en dagondersteuning' in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Algemene subsidieverordening Gemeente Utrecht, zoals genoemd in de beschikking van de Gemeente Utrecht met dossiernummer 10520462.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht 2020 behorende bij de Algemene Subsidieverordening van de Gemeente Utrecht vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nieuw Rotsoord 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.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De financiële verantwoording is opgesteld voor de Stichting Nieuw Rotsoord en de Gemeente Utrecht met als doel de Stichting Nieuw Rotsoord in staat te stellen te voldoen aan de Algemene subsidieverordening Gemeente Utrecht. Hierdoor is de financiële verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Stichting Nieuw Rotsoord en de Gemeente Utrecht en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de financiële verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële verantwoording in overeenstemming met de Algemene subsidieverordening gemeente Utrecht. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële verantwoording

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 dit financieel verslag 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 controle-standaarden en het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht 2020 behorende bij de Algemene Subsidieverordening, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van het financieel verslag en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de financiële verantwoording staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de financiële verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de financiële verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Leersum, 1 mei 2024

Van Ree Accountants

drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant

Subsidieverantwoording Sociale Prestatie en Dagondersteuning 2023 Dossiernummer 10520462 (2022/4030)

De extra indexering van de subsidie van SPDO van 3,56% hebben we geheel ten goede laten komen van de personeelskosten. Aangezien er in principe 1 FTE was afgesproken leek dat een voor de hand liggende keuze.

Subsidie Sociale prestatie en Dagondersteuning 2023	Uitgaven 2023	Begroting 2023
Personeelskosten		
Personeelskosten	58.397	56.000
Extra Indexering 3,56 % subsidie 2023		2.097
Huisvestingskosten		
Energiekosten	2.200	2.500
Organisatiekosten		
Opvang, begeleiding vrijwilligers	400	400
Totaal	60.997	60.997

Uitgaven personeelskosten 2023			
Datum	Omschrijving	Btw	Bedrag
29-12-2023	Salaris uitbetaling december 2023	21% btw	2.728,07
19-12-2023	Salaris uitbetaling december 2023	21% btw	10.155,63
23-11-2023	Salariskosten november 2023	21% btw	10.815,12
23-10-2023	Salariskosten oktober 2023	21% btw	12.371,89
22-09-2023	Salariskosten september 2023	21% btw	13.919,89
23-08-2023	Salaris uitbetaling augustus 2023	21% btw	13.919,89
24-07-2023	Salaris uitbetaling juli 2023	21% btw	13.919,89
22-06-2023	Salariskosten juni 2023	21% btw	13.102,92
23-05-2023	Salaris uitbetaling mei 2023	21% btw	13.106,83
09-05-2023	Doorbelasten werkzaamheden	21% btw	286,00
21-04-2023	Salaris uitbetaling april 2023	21% btw	15.750,67
22-03-2023	Salaris uitbetaling maart 2023	21% btw	12.713,07
20-02-2023	Salaris uitbetaling februari 2023	21% btw	16.036,41
02-02-2023	Salaris nabetaling december 2022	21% btw	1.912,59
24-01-2023	Salaris uitbetaling januari 2023	21% btw	13.314,74
Totaal			164.053,61

Onderbouwing personeelskosten	
Van toepassing zijnde cao	CAO Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening
Aantal fte's uitvoerend personeel	2,7 fte
Gemiddelde inschaling personeel	4
Gesubsidieerde salariskosten inclusief werkgeverslasten aantal fte	1 fte
Salariskosten 1 FTE	€ 60.761