



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

JAARREKENING 2023

ST. STEUN- EN INFORMATIEPUNT GGZ UTRECHT
KAATSTRAAT 18
3513BK UTRECHT

KvK-nummer: 30165818

Datum: 30-05-2024

Valutaenheid: EUR



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Inhoudsopgave

	Blz.
JAARVERSLAG	
Resultaatvergelijking ten opzichte van voorgaand jaar	1
Resultaatvergelijking ten opzichte van de begroting	3
Financiële positie	4
Bestuursverslag	7
JAARREKENING	
Balans	9
Staat van baten en lasten	11
Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	12
Toelichting op de balans	16
Resultaatbestemming	19
Continuïteitsreserve	19
Egalisatiereserve	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
Verantwoording WNT	25
Gemiddeld aantal werknemers	26
Ondertekening	26
Projecten	27
Projecten Algemeen	27
Projecten Utrecht	28
OVERIGE GEGEVENS	
Accountantsverklaring	29



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Resultaatvergelijking ten opzichte van voorgaand jaar

Uitgaande van de staat van baten en lasten over 2023 en 2022 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de baten, het volgende beeld:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	718.240	100,0 %	634.124	100,0 %
Bruto exploitatieresultaat	718.240	100,0 %	634.124	100,0 %
Lonen en salarissen	263.770	36,7 %	306.505	48,3 %
Sociale lasten	117.755	16,4 %	80.580	12,7 %
Afschrijvingen	4.743	0,7 %	588	0,1 %
Overige personeelskosten	105.506	14,7 %	79.448	12,5 %
Huisvestingskosten	72.600	10,1 %	62.438	9,8 %
Organisatiekosten	98.239	13,7 %	77.124	12,2 %
Activiteitenkosten	60.166	8,4 %	28.627	4,5 %
Beheerslasten	722.779	100,6 %	635.310	100,2 %
Bedrijfsresultaat	-4.539	-0,6 %	-1.186	-0,2 %
Financiële baten en lasten	806	0,1 %	0	0,0 %
Resultaat	-3.733	-0,5 %	-1.186	-0,2 %



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Toelichting brutomarge

Het bruto-winstpercentage is in 2023 met 0,0% veranderd en is dus gelijk gebleven.
De ontwikkeling van de brutomarge over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Hogere brutomarge als gevolg van baten stijging	<u>84.116</u>
Hogere brutomarge	<u><u>84.116</u></u>

Toelichting resultaat uit bedrijfsuitoefening

De bedrijfskosten in het boekjaar 2023 zijn in totaliteit met € 87.469,- toegenomen ten opzichte van 2022.

De ontwikkeling van het resultaat uit bedrijfsuitoefening over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€
Resultaat uit bedrijfsuitoefening gunstiger door:	
Hogere brutomarge	84.116
Lagere lonen en salarissen	42.735
Hogere financiële baten en lasten	<u>806</u>
	<u>127.657</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening ongunstiger door:	
Hogere sociale lasten	37.175
Hogere afschrijvingskosten	4.155
Hogere overige personeelskosten	26.058
Hogere huisvestingskosten	10.162
Hogere algemene kosten	21.115
Hogere overige kosten	<u>31.539</u>
	<u>130.204</u>
Lager resultaat uit bedrijfsuitoefening	<u><u>2.547</u></u>



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheek en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Resultaatvergelijking ten opzichte van de begroting

Uitgaande de staat van baten en lasten over 2023 en 2022 geven de resultaten, waarbij de lasten zijn uitgedrukt in een percentage van de baten, het volgende beeld:

	2023		Begroting	
	€	%	€	%
Netto baten	718.240	100,0 %	660.257	100,0 %
Brutomarge	718.240	100,0 %	660.257	100,0 %
Lonen en salarissen	263.770	36,7 %	359.805	48,3 %
Sociale lasten	117.755	16,4 %	52.000	12,7 %
Afschrijvingen	4.743	0,7 %	0	0,1 %
Overige personeelskosten	105.506	14,7 %	51.000	12,5 %
Huisvestingskosten	72.600	10,1 %	86.709	9,8 %
Organisatiekosten	98.239	13,7 %	64.416	12,2 %
Activiteitenkosten	60.166	8,4 %	46.090	4,5 %
Som der lasten	722.779	100,6 %	660.020	100,2 %
Bedrijfsresultaat	-4.539	-0,6 %	237	-0,2 %
Financiële baten en lasten	806	0,1 %	0	0,0 %
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	-3.733	-0,5 %	237	-0,2 %
Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting	-3.733	-0,5 %	237	-0,2 %
Resultaat na belastingen	-3.733	-0,5 %	237	-0,2 %



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Financiële positie

In het navolgende vindt u de analyse van de financiële positie van uw onderneming. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige, in het verslagjaar gekozen, datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2022:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	19.703	6,08 %	22.390	6,99 %
Vorderingen en overlopende activa	130.940	40,40 %	35.569	11,10 %
Liquide middelen	173.470	53,52 %	262.468	81,91 %
	324.113	100,00 %	320.427	100,00 %
PASSIVA				
Eigen vermogen	148.989	45,97 %	152.722	47,66 %
Kortlopende schulden en overlopende passiva	175.124	54,03 %	167.705	52,34 %
	324.113	100,00 %	320.427	100,00 %



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de liquide positie over één jaar.

	2023 €	2022 €	Mutatie €
Vorderingen en overlopende activa	130.940	35.569	95.371
Liquide middelen	173.470	262.468	-88.998
Vlottende activa	304.410	298.037	6.373
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	175.124	167.705	7.419
Netto werkkapitaal	<u>129.286</u>	<u>130.332</u>	<u>-1.046</u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit, de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen, blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. De gewenste (minimale) hoogte van deze solvabiliteit, hangt af van de aard van de onderneming.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	2023	2022
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,85	0,91
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,46	0,48



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,74	1,78

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen (RVV) geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen.

De rentabiliteit van het eigen vermogen (REV) bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico). Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen en het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	-0,02	-0,01



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

JAARREKENING 2023



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
<u>ACTIVA</u>			
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	1)	19.703	22.390
		19.703	22.390
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen en overlopende activa	2)	130.940	35.569
Liquide middelen	3)	173.470	262.468
		304.410	298.037
<u>Som der activa</u>		<u>324.113</u>	<u>320.427</u>



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
<u>PASSIVA</u>			
<u>Eigen vermogen</u>	4)	148.989	152.722
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5)	175.124	167.705
		<hr/>	<hr/>
<u>Som der passiva</u>		<u>324.113</u>	<u>320.427</u>



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Toe- lichting	2023 €	%	Begroting €	2022 €	%
<u>Baten</u>						
Subsidiebaten	6)	591.247	82,32 %	612.062	565.331	89,15 %
Overige baten		126.993	17,68 %	48.195	68.793	10,85 %
Bruto exploitatieresultaat		718.240	100,00 %	660.257	634.124	100,00 %
<u>Lasten</u>						
Lonen en salarissen	7)	263.770	36,72 %	359.805	306.505	48,34 %
Sociale lasten en pensioenpremies	8)	117.755	16,39 %	52.000	80.580	12,71 %
Overige personeelskosten	9)	105.506	14,69 %	51.000	79.448	12,53 %
Huisvestingskosten	10)	72.600	10,11 %	86.709	62.438	9,85 %
Organisatiekosten	11)	98.239	13,68 %	64.416	77.124	12,16 %
Activiteitenkosten	12)	60.166	8,38 %	46.090	28.627	4,51 %
Som der kosten		718.036	99,97 %	660.020	634.722	100,09 %
Bedrijfsresultaat (EBITDA)		204	0,03 %	237	-598	-0,09 %
Afschrijvingen	13)	4.743	0,66 %	0	588	0,09 %
Financiële baten en lasten	14)	806	0,11 %	0	0	0,00 %
Resultaat		-3.733	-0,52 %	237	-1.186	-0,19 %

Resultaatbestemming:
Onttrekking overige reserve: -3.733



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

ALGEMENE TOELICHTING

ACTIVITEITEN

De activiteiten van de onderneming bestaan voornamelijk uit 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.

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

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 2023 bestond het bestuur uit de navolgende personen:

Dhr. M. Harskamp - voorzitter/penningmeester

Mw. E.M. Ribbens - lid

Mw. E.R. Becking - lid

Dhr. T.M. Breeuwer - lid

Mw. E.H. Smit - directeur

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

Voor het boekjaar 2024 is de volgende begroting opgesteld:

	<u>2024</u>
	€
Subsidiebaten	€ 747.981
Activiteitenlasten	€ 43.300

Bruto exploitatiersultaat	€ 704.681

Beheerslasten	€ 690.694

Resultaat	€ 13.987
	=====



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen RJK C1 kleine organisaties zonder winststreven. De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor gebouwen wordt afgeschreven tot de bodemwaarde.

Vorderingen

Onder de kortlopende vorderingen bevinden zich, evenals op 31 december 2022, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Debiteuren:

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Passiva

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2022, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Kosten

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

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als sociale last 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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

TOELICHTING OP DE BALANS

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2023 nader toegelicht:

1) Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2023 zijn hieronder samengevat:

	Inventaris €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari	22.390	22.390
Investerings	2.056	2.056
Afschrijvingen	<u>-4.743</u>	<u>-4.743</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>19.703</u>	<u>19.703</u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:		
- Inventaris	20,00 %	



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

2) Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Totaal debiteuren	44.253	4.764
	44.253	4.764

Vorderingen en overlopende activa

Waarborgsommen	9.980	9.980
Vooruitbetaalde verzekeringen	22.256	0
Vooruitbetaalde crediteuren	13.433	10.261
Overige kortlopende vorderingen	1.828	6.564
Te ontvangen bedragen	0	4.000
Te ontvangen Hollandse Meesters	12.100	0
Uitkering ziekengeldverzekering	12.090	0
Te ontvangen bijdrage Lister	5.000	0
Te ontvangen bijdrage Kwintes	10.000	0
	86.687	30.805

3) Liquide middelen

Alle liquide middelen staan vrij ter beschikking van de stichting.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kasgeld	486	58
ING zakelijke betaalrekening	68.724	158.660
ING zakelijke spaarrekening	101.468	100.729
Triodos betaalrekening	2.792	3.021
	173.470	262.468



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

4) Eigen vermogen

Het verloop van het kapitaal van de onderneming wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

Overige reserve

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stand per 1 januari	86.140	147.326
Overige mutaties	0	-60.000
Resultaat boekjaar	-3.733	-1.186
Stand per 31 december	82.407	86.140

Bestemmingsreserves:

Continuïteitsreserve

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stand per 1 januari	60.000	0
Mutatie boekjaar	0	60.000
Stand per 31 december	60.000	60.000

Egalisatiereserve

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Stand per 1 januari	6.582	6.582
Mutatie boekjaar	0	0
Stand per 31 december	6.582	6.582



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Toelichting resultaatbestemming en bestemmingsreserves:

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2023 in overeenstemming met de statuten als volgt te bestemmen:

Onttrekking aan de overige reserves: € -3.733,-

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient ter dekking van financiële risico's zoals de afkoop van arbeids- en/of huurcontracten, in het geval subsidiebatens afnemen. Het doel van deze reserve is het waarborgen dat de stichting haar activiteiten in de toekomst zal (kunnen) blijven voortzetten of correct kan beëindigen.

Egalisatiereserve

Deze reserve is gevormd voor onderhoudskosten aan het gehuurde onroerend goed gelegen aan de Kaatstraat 18 te Utrecht.



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	23.431	21.924
	23.431	21.924
<u>Te betalen premies/afdrachten en reserveringen</u>		
Te betalen loonheffingen	41.882	39.977
Te betalen pensioenpremies	19.911	12.479
Te betalen vakantiegeld	17.188	13.785
Te betalen loopbaanbedragen	7.648	2.457
Te betalen tegemoetkoming ZKV	2.390	780
Te betalen vitaliteits-uren	42.641	40.178
Te betalen vakantie-uren	6.523	20.868
Te betalen netto lonen	0	55
Te betalen stichting PAWW	961	324
	139.144	130.903
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen accountantskosten	7.320	6.000
Te betalen overige lasten	5.229	5.491
Ontvangen gelden voor cliënten	0	3.387
	12.549	14.878

Niet in de balans opgenomen verplichtingen:

Huurverplichting

1) 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 € 51.210,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 oktober 2024 en wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd.

2) 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 2024, daarna wordt deze steeds met 1 jaar verlengd. De opzegtermijn bedraagt 3 maanden.



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN

Hieronder worden de specifieke posten van de staat van baten en lasten over 2023 nader toegelicht:

	2023 €	Begroting €	2022 €
6) Totaal baten			
Subsidie gemeente Utrecht	466.247	448.562	436.831
Subsidie gemeente Zeist	125.000	123.500	88.500
Subsidie Oranje Fonds	0	40.000	40.000
Gemeente Stichtse vecht (Gouden Mannen)	69.960	48.195	0
Landelijk platform psychische gezondheid	3.502	0	0
Bijdrage Altrecht	27.000	0	27.000
Bijdrage Kwintes	10.000	0	10.000
Bijdrage Lister	5.000	0	0
Bijdrage Centric Health Utrecht B.V.	0	0	3.021
Bijdrage stichting Borderline	3.120	0	6.500
Bijdrage K.F. Hein Fonds	0	0	6.250
Bijdrage K2	0	0	5.555
Bijdrage Unicum huisartsenzorg Z.O. Utrecht	5.500	0	5.400
Overige baten	2.911	0	5.067
	718.240	660.257	634.124



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
7) Lonen en salarissen			
Brutolonen personeel	375.370	324.805	272.698
Reservering vakantiegeld	19.116	15.000	20.164
Eindejaarsuitkeringen	41.833	20.000	24.633
Reservering LFB	0	0	-38.971
Reservering vakantiedagen	-7.426	0	59.032
Af: Uitkering ziekteverzekering	160.501	0	27.244
Loonkosten subsidies	-4.622	0	0
Overige lonen en salarissen	0	0	-3.807
	263.770	359.805	306.505
8) Sociale lasten en pensioen			
Sociale werkgeverslasten personeel	72.321	35.000	52.214
Pensioenpremies personeel	45.434	17.000	28.366
	117.755	52.000	80.580
9) Overige personeelskosten			
Ingehuurd personeel	37.177	20.000	32.900
Kantinekosten	969	1.000	1.891
Kosten arbodiensten	11.251	2.000	1.453
Onkostenvergoeding	3.547	1.000	0
Opleidingskosten	4.536	1.000	6.914
Reiskosten	8.618	5.000	6.338
Ziekengeldverzekering	32.205	20.000	26.691
Reservering ZKV	1.610	0	0
Reservering loopbaanbedragen	5.191	0	0
WKR vrije ruimte	112	0	0
Overige personeelskosten	290	1.000	3.261
	105.506	51.000	79.448

=Vervolg op volgende pagina=



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

=Vervolg van vorige pagina=

	2023	Begroting	2022
	€	€	€
10) Huisvestings- en inventariskosten			
Huurkosten huisvesting	59.239	65.000	56.050
Servicekosten	4.882	7.000	-885
Onderhoud/reparaties gebouwen	0	2.000	0
Gemeentelijke heffingen	1.730	2.000	1.446
Schoonmaakkosten	5.613	7.000	5.048
Overige kosten huisvesting	1.136	3.709	779
	72.600	86.709	62.438

11) Organisatiekosten

Accountantskosten	22.468	19.000	19.248
Kosten salarisadministratie	13.415	8.000	8.747
Advieskosten	3.786	0	0
Kantoorbenodigheden	4.049	2.000	1.664
Telefoonkosten	10.279	6.000	6.815
Drukwerk en kopieerkosten	6.476	4.000	8.544
Automatiseringskosten	14.806	15.000	23.354
Verzendkosten (porti)	230	500	583
Contributie, abonnementen en vakliteratuur	13.350	6.000	5.584
Inventariskosten	355	0	661
Verzekeringen	1.887	2.000	2.684
Representatiekosten	308	0	1.746
Relatiegeschenken	0	0	93
Bankkosten	1.398	600	657
Boetes/naheffingen belastingdienst	0	0	197
Overige algemene kosten	5.432	1.316	-3.453
	98.239	64.416	77.124

=Vervolg op volgende pagina=



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

=Vervolg van vorige pagina=

	2023 €	Begroting €	2022 €
12) Activiteitenkosten			
Vrijwilligersvergoeding	18.613	15.000	16.668
Reis- en verblijfkosten	2.247	2.000	1.291
Kosten website	-1.593	2.000	3.049
Reclame- en advertentiekosten	3.226	3.000	3.112
Activiteitenkosten	37.673	24.090	4.507
	60.166	46.090	28.627
13) Afschrijvingen			
Afschrijving inventaris	4.743	0	588
	4.743	0	588
14) Financiële baten en lasten			
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>			
Rentebaten ING kwartaal	739	0	0
	739	0	0
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>			
Koersverschillen - Betalingsverschillen e.d.	-67	0	0
	-67	0	0



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Verantwoording WNT

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting Steun- en informatiepunt GGZ Midden Westelijk Utrecht. Het voor Stichting Steun- en informatiepunt GGZ Midden Westelijk Utrecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (algemeen bezoldigings maximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	E.H. Smit
Funciegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.67
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.900
Beloningen betaalbaar op termijn	7.045
<i>Subtotaal</i>	<i>74.945</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	149.410
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	74.945

1d. Toezichthoudende Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023			
Bestuur	FUNCTIE	Aantreden	Aftreden
De heer M. Harskamp	Voorzitter	31-05-2021	
Mevrouw E.R. Becking	Lid	09-05-2022	
De heer T.M. Breeuwer	Lid	23-05-2022	
De heer D.J.E. Blom	Lid	23-05-2022	18-05-2023
Mevrouw E.M. Ribbens	Lid	20-09-2022	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

In het boekjaar 2023 zijn geen uitkeringen gedaan aan topfunctionarissen wegens beëindiging dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal medewerkers dat in Nederland werkzaam was, berekend op fulltime basis bedroeg 9,39 en in 2022 8,02.

Ondertekening directie voor akkoord

Utrecht, 30 mei 2024

Het bestuur

Marco Harskamp

Namens:

St. Steun- en informatiepunt GGZ Midden Westelijk Utrecht

Dhr. M. Harskamp

Voorzitter

De opgemaakte jaarrekening is vastgesteld op 30 mei 2024.



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Projecten Algemeen

	Gemeente Utrecht 2023	Gemeente Zeist 2023	Gouden Mannen 2023	Overige projecten 2023	Totaal €
Subsidie	466.247	125.000	69.960	57.033	718.240
Totaal baten	466.247	125.000	69.960	57.033	718.240
Personeelskosten	289.718	87.668	36.148	49.382	462.916
Huisvestingskosten	49.563	15.763	5.325	0	70.651
Organisatiekosten	77.292	17.236	6.949	0	101.477
Activiteitenkosten	54.184	7.998	20.896	3.851	86.929
Totaal lasten	470.757	128.665	69.318	53.233	721.973
Resultaat	-4.510	-3.665	642	3.800	-3.733



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

Projecten Utrecht

Reguliere subsidie Gemeente Utrecht

	Brugfunctie 2023	Utrecht herstelverhaal 2023	Meedoen en meepraten 2023
Subsidie	238.168	43.916	184.162
Totaal baten	238.168	43.916	184.162
Personeelskosten	146.875	29.195	113.648
Huisvestingskosten	24.362	4.852	20.349
Organisatiekosten	47.746	5.689	23.857
Activiteitenkosten	19.074	5.500	29.610
Totaal lasten	238.057	45.236	187.464
Resultaat	111	-1.320	-3.302



SCHOUTEN

Bedrijfsadministrateurs en Belastingconsulenten
Financieel adviseurs in verzekeringen, hypotheke en pensioenen

St. Steun- en informatiepunt GGZ Utrecht, Utrecht

OVERIGE GEGEVENS EN BIJLAGEN

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 202x

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Steun- en informatiepunt GGz Midden Westelijk Utrecht op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT, het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht en de algemene subsidieverordening Zeist 2015;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en in de relevante wet- en regelgeving.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1) de balans per 31 december 2023;
- 2) de staat van baten en lasten over 2023; en
- 3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, RJK-C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT, het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht en de algemene subsidieverordening Zeist 2015 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op €68.000. De materialiteit is gebaseerd op 10% van de totale baten. Wij hebben een goedkeuringstolerantie gehanteerd van 1% van de door de gemeente Utrecht toegekende subsidie. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- 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;
- alle informatie bevat die op grond van RJK-C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT, het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht en de algemene subsidieverordening Zeist 2015 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJK-C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT, het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht en de algemene subsidieverordening Zeist 2015 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT, het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht en de algemene subsidieverordening Zeist 2015 en met en krachtens de bepalingen van de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en in de relevante wet- en regelgeving.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

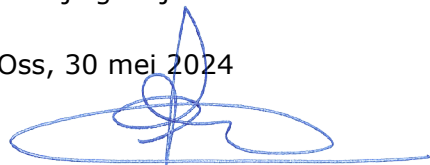
Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien

redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Oss, 30 mei 2024



Drs. A.A.J.M. Fransen RA
registeraccountant

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT, RJK-C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT, het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht en de algemene subsidieverordening Zeist 2015, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties die van materieel belang zijn, 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, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling 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 en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de Het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.