

Stichting De Waterheuvel
gevestigd te
Amsterdam

RAPPORT 2020

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Financiële positie	2
---	--------------------	---

1	ACTIVITEITENVERSLAG OVER 2020	6
---	-------------------------------	---

JAARREKENING 2020

1	Balans per 31 december 2020	8
2	Staat van baten en lasten over 2020	10
3	Kasstroomoverzicht	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	24
7	WNT-verantwoording 2020	29

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

1	Financiële verantwoording Inloopvoorziening 2020 (Gemeente Amsterdam)	
---	---	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

1 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	288.772		359.445	
Langlopende schulden	<u>214.500</u>		<u>231.000</u>	
		503.272		590.445
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	14.278		17.848	
Materiële vaste activa	<u>254.742</u>		<u>285.993</u>	
		269.020		303.841
Werkkapitaal		<u>234.252</u>		<u>286.604</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	85.310		84.506	
Liquide middelen	<u>425.827</u>		<u>356.286</u>	
		511.137		440.792
Af: kortlopende schulden		276.885		154.188
Werkkapitaal		<u>234.252</u>		<u>286.604</u>

FINANCIEEL VERSLAG



Bestuursverslag 2020

Stichting De Waterheugel
Sarphatistraat 41
1018 EW Amsterdam

Bestuur Stichting De Waterheugel

Dhr. Jeroen Steenbrink, voorzitter
Dhr. Ronald Prins, penningmeester
Dhr. Michiel de Leeuw, lid
Mw. Annerieke Vonk, lid
Dhr. Freek Ossel, lid
Dhr. Marc Duffloo, adviserend lid
Mw. Cindy Hamersma, adviserend lid
Dhr. Kees Apeldoorn, adviserend lid

Directeur Stichting De Waterheugel

Mw. Petra Nieuwlaat

Doelstelling De Waterheugel

“De Waterheugel gebruikt de kracht en de mogelijkheden die het deel uit maken van een gemeenschap aan haar leden biedt (Community Based Rehabilitation), en past daarbij het clubhuismodel toe. De leden zijn mensen met een psychiatrische problematiek. Dit model voorziet in een veilige en vertrouwde omgeving - het clubhuis - waarin door de leden onderling, en met de aanwezige staf zij-aan-zij gewerkt wordt om in een collegiale sfeer het clubhuis draaiende te houden. Het is deze omstandigheid die bijdraagt aan het herstel van de leden, aan het ontdekken van hun kwaliteiten en aan het verkennen en benutten van mogelijkheden die hen in staat stellen om op een zinvolle manier van de samenleving deel uit te maken. Het weer aan het werk gaan ziet De Waterheugel als de beste manier om dit te bereiken en daarom ontwikkelt De Waterheugel betaald werk programma's die dit mogelijk maken. Zij maakt daarbij gebruik van de ervaring van andere clubhuizen, zowel nationaal als internationaal.”

Eigen vermogen

De Waterheugel heeft zich ten doel gesteld voldoende reserves te hebben om minimaal 1 tot 1,5 jaar haar verplichtingen t.a.v. leden, medewerkers en huisvesting na te kunnen komen in geval van verlies van inkomsten, zoals nu met de coronacrisis het geval is. Dat komt neer op een (minimale) reserve van € 750.000.

Inleiding

Ook in 2020 ontving De Waterheugel het merendeel van haar financiën vanuit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) die door de gemeente wordt uitgevoerd. De Waterheugel heeft haar eigen overeenkomst met de gemeente als aanbieder van dagbesteding. De huidige overeenkomst met de Gemeente Amsterdam, voor de WMO loopt van juni 2017 tot 1 januari 2021, waarbij elk jaar een evaluatie plaatsvindt op de geleverde prestaties op zowel kwaliteit en kwantiteit. Naast de financiering vanuit de WMO ontving De Waterheugel in 2020 ook een inloopsubsidie van ruim € 160.000 van de gemeente Amsterdam. Deze inkomsten zijn onverkort gehandhaafd door de Gemeente Amsterdam ondanks de beperkte dienstverlening en aangepaste openingstijden van De Waterheugel door de corona-maatregelen. Vanaf maart 2020, toen de eerste coronamaatregelen werden afgekondigd heeft De Waterheugel haar aanbod steeds moeten aanpassen. In maart betekende dit sluiting van De Waterheugel maar gaande weg is de

inrichting, werkwijze en organisatie van De Waterheuvel corona-proof gemaakt zodat we binnen alle beperkingen een groot deel van onze dienstverlening hebben kunnen handhaven.

Terugblik 2020

Corona

Onnodig te vermelden dat de Corona-pandemie het gewone clubhuisleven en de dienstverlening van de Waterheuvel sterk heeft bepaald. Op basis van alle maatregelen zijn gezamenlijke sociale activiteiten geschrapt evenals andere groepsbijeenkomsten. Het betaald werkprogramma is nagenoeg stil komen te liggen omdat bij onze TE-werkgevers de werkplekken voor De Waterheuvel tijdelijk zijn komen te vervallen. Wanneer hun bedrijvigheid weer start komen de werkplekken weer beschikbaar.

Ondanks alle beperkingen is het De Waterheuvel wel gelukt goed contact met haar leden te onderhouden en te ondersteunen waar nodig. Er zijn, naast de beperkte fysieke opening van het clubhuis, online activiteiten georganiseerd en dagelijkse Zoom-meetings zodat er naast het fysieke clubhuis ook een virtueel clubhuis is om online te bezoeken.

Bestuur

In 2020 geen wijzigingen in het bestuur. Het bestuur is in 2020 6 x bijeengekomen. Het is gelukt om dit grotendeels fysiek te doen. De termijn van Michiel de Leeuw loopt binnenkort af en voorbereidingen voor een waardige vervanger zijn reeds ingezet.

Aanbesteding WMO aanvullende diensten

In april is de Tender voor WMO- aanvullende diensten van de Gemeente Amsterdam gepubliceerd. Op 26 augustus is de inschrijving van De Waterheuvel ingediend voor het perceel dagbesteding. Op 18 november is de voorlopige gunning aan De Waterheuvel medegedeeld. Inmiddels weten we dat de aanbesteding door de Gemeente Amsterdam voor de hele WMO is teruggetrokken door bezwaren en dreigende rechtszaken m.b.t. onvoldoende transparantie van het proces van toebedeling capaciteit. Dit besluit heeft geen gevolgen voor de financiering van De Waterheuvel omdat het huidige contract verlengd wordt tot aan nieuwe aanbestedingsronde.

Het Lichthuis Amsterdam

In samenwerking met Cordaan (Amsterdamse zorgorganisatie voor ouderen, verstandelijk gehandicapten en geestelijke gezondheidszorg), Gemeente Amsterdam, Clientbelang Amsterdam en een subsidie van ZonMw (financiert gezondheidsonderzoek en stimuleert vernieuwing in de gezondheidszorg) is het Lichthuis Amsterdam gestart. Het Lichthuis biedt ondersteuning in de weekendavonden voor mensen die dreigen in crisis te geraken. De deuren van Het Lichthuis opende op vrijdagavond 31 juli voor de eerste bezoekers. Op 22 oktober volgde de officiële opening door Simone Kukenheim, Wethouder Zorg van Amsterdam.

Leden aantallen en doorstroom

Na relatief veel positieve uitstroom (school betaald werk, opbouw eigen sociaal netwerk) waren er in het begin van het jaar zorgen om te weinig nieuwe leden om de gemeenschap verder te versterken. In de eerste maanden van het jaar is er daarom veel energie gestoken in het onder de aandacht brengen van het aanbod van de Waterheuvel bij potentiële verwijzers en de Amsterdammers die baat kunnen hebben van onze aanpak. Onverwachts bleek dat de start van Het Lichthuis een goede uitwerking had op de instroom van nieuwe leden. Ook het feit dat De Waterheuvel open was (hetzij beperkt) gedurende corona heeft geleid tot veel nieuwe leden. We hopen deze ontwikkeling vast te houden wanneer de corona maatregelen niet meer van kracht zijn.

Werkleerschool

De samenwerking met ROC van Amsterdam verliep ook tijdens corona goed, hoewel de MBO coronaregels vertaald moesten worden naar De Werkleerschool. Er werd gekozen voor een hybride oplossing: deels online les voor studenten die thuis de lessen moesten of wilden volgen en fysiek onderwijs voor de praktijkvakken en studenten die thuis niet tot studeren kwamen.

Ondanks alle aanpassingen is niet kunnen voorkomen dat er meer uitval is van studenten dan normaal. Het ontbreken van stage mogelijkheden ivm sluiting van de horeca heeft deze groep ontmoedigd.

Personeel

Binnen het team van stafmedewerkers zijn enkele mutaties geweest. Eén van de stafmedewerkers is aangesteld als projectleider voor de ontwikkeling en opzet van Het Lichthuis Amsterdam. Deze uren worden doorbelast op de subsidie van ZonMw. Een andere stafmedewerker heeft uren afgebouwd naar einde dienstverband begin 2021. Hiermee zijn uren vrijgekomen voor de aanstelling van een nieuwe stafmedewerker die per 1 augustus in dienst gekomen is.

Het team van stafmedewerkers heeft in 2020 een teamtraining gevolgd met als doel én resultaat een verbeterde samenwerking.

Begroting 2021

De begroting 2021 is tot stand gekomen op basis van de prognose 2020 en uitgegaan van min of meer gelijkblijvende omstandigheden. Ondanks corona kan worden uitgegaan van doorlopende dienstverlening en subsidiëring ervan op het niveau van 2020.

Er is inmiddels een overbruggingsovereenkomst voor WMO subsidie afgesloten met de gemeente Amsterdam op basis van de overeenkomst van 2020. Verder staan, op moment van opmaken van de begroting, geen grote veranderingen, projecten of uitgaven op stapel.

De begroting voor 2021 (en opvolgende jaren) is als volgt:

	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
Totale baten	830.391	850.000	860.000	870.000
Total personeelskosten	488.318	488.318	498.084	508.046
Totale overige kosten	297.238	300.000	305.000	310.000
Totale afschrijvingen	33.322	31.248	30.000	29.000
Totale financieringslasten	5.232	5.625	5.100	4.800
Bijzonder baten en lasten	-	-	-	-
Resultaat	6.282	24.810	21.816	18.154

Petra Nieuwlaat
Directeur De Waterheuvel

Stichting De Waterheuvel
gevestigd te
Amsterdam

JAARREKENING 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na verwerking van het tekort)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Software		14.278		17.848
Materiële vaste activa	(2)			
Verbouwingen	247.748		275.761	
Machines en installaties	2.616		3.036	
Inventaris	1.878		4.696	
Vervoermiddelen	2.500		2.500	
		254.742		285.993
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)			
Debiteuren	6.609		11.210	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0		5.451	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.061		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	77.640		67.845	
		85.310		84.506
Liquide middelen	(4)			
		425.827		356.286
		<u>780.157</u>		<u>744.633</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves	(5)			
Vrij besteedbaar vermogen	261.496		359.445	
Bestemmingsfonds	<u>27.276</u>		<u>0</u>	
		288.772		359.445
Langlopende schulden	(6)			
Lening Fountain House		214.500		231.000
Kortlopende schulden	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	16.500		16.500	
Crediteuren	20.138		42.016	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	1.348		0	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	27.967		26.208	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>210.932</u>		<u>69.464</u>	
		276.885		154.188
		<u>780.157</u>		<u>744.633</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	(8)	743.637	613.440	608.395
Horeca en projecten	(9)	15.825	27.360	32.887
Overige baten	(10)	143.585	136.239	164.699
Som der baten		903.047	777.039	805.981
Lasten				
Activiteitenlasten				
Lasten horeca, projecten en overige activiteitenlasten	(11)	101.728	27.500	40.664
Lasten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(12)	427.450	375.840	390.272
Sociale lasten	(13)	61.466	49.795	61.700
Pensioenlasten	(14)	34.441	32.985	35.167
Overige personeelslasten	(15)	56.362	61.200	52.336
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(16)	3.570	0	0
Afschrijvingen materiële vaste activa	(17)	31.251	31.248	32.027
Huisvestingslasten	(18)	156.746	169.843	165.082
Organisatielasten	(19)	95.278	69.724	87.436
		866.564	790.635	824.020
Saldo voor financiële baten en lasten		-65.245	-41.096	-58.703
Rentelasten en soortgelijke lasten	(20)	-5.428	-5.145	-6.145
Saldo		-70.673	-46.241	-64.848

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaatbestemming		
Vrij besteedbaar vermogen	-97.949	-64.848
Bestemmingsfonds	<u>27.276</u>	<u>0</u>
	<u>-70.673</u>	<u>-64.848</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-65.245		-58.703	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	34.821		32.027	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-804		-28.672	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	122.697		-28.443	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		91.469		-83.791
Rentelasten		-5.428		-6.145
Kasstroom uit operationele activiteiten		86.041		-89.936
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa		0		-17.848
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan overige verbonden maatschappijen		-16.500		-16.500
Mutatie geldmiddelen		69.541		-124.284
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		356.286		480.570
Mutatie liquide middelen		69.541		-124.284
Geldmiddelen per 31 december		425.827		356.286

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1).

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke regels.

Activiteiten

Stichting De Waterheuvel streeft er naar om voor haar leden, Amsterdammers met langdurige psychiatrische problemen, een veilige plek te zijn en om zinvol werk en activiteiten aan te bieden. Die plek moet de mogelijkheid bieden om te groeien, potentieel te ontdekken en te ontwikkelen. Alles met het doel om een volwaardige plek in de samenleving te krijgen en te behouden.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Sarphatistraat 41a te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Waterheuvel is feitelijk gevestigd op Sarphatistraat 41 a te Amsterdam, statutair gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41203347.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting De Waterheuvel over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden maatschappijen

Stichting De Waterheuvel is gelieerd aan Stichting Fountain House. Er is een bestuurlijke relatie tussen beide stichtingen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, enkele presentatiewijzigingen zijn doorgevoerd ten behoeve van de leesbaarheid van de jaarrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Overschotten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke tekorten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de **geschatte levensduur** rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de **geschatte levensduur** rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de **geamortiseerde kostprijs**.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Baten

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

De subsidies worden verantwoord op moment van realisatie dan wel op moment van de levering van de prestatie.

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.

Lasten algemeen

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekresultaten bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Positieve boekresultaten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Pensioenlasten

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenregeling is van dien aard dat de stichting in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen (anders dan door hogere toekomstige premies). In de jaarrekening worden daarom slechts de verschuldigde premies als last in de staat van baten en lasten over 2020 opgenomen. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan worden zij als verplichting op de balans opgenomen. De stichting is aangesloten bij Pensioenfonds Zorg & Welzijn.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke lasten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>Software</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	17.848
Afschrijvingen	-3.570
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>14.278</u>
Verkrijgingsprijs	17.848
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-3.570
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>14.278</u>
Afschrijvingspercentages	%
Software	20

2. Materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	275.761	3.036	4.696	2.500	285.993
Afschrijvingen	-28.013	-420	-2.818	0	-31.251
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>247.748</u>	<u>2.616</u>	<u>1.878</u>	<u>2.500</u>	<u>254.742</u>
Aanschaffingswaarde	419.034	4.571	45.709	10.516	479.830
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-171.286	-1.955	-43.831	-8.016	-225.088
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>247.748</u>	<u>2.616</u>	<u>1.878</u>	<u>2.500</u>	<u>254.742</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwingen	6,67
Machines en installaties	6,67-10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	2020	2019
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>6.609</u>	<u>11.210</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op overige verbonden maatschappijen

Stichting Fountain House Beheer	<u>0</u>	<u>5.451</u>
---------------------------------	----------	--------------

Dit betreft een rekening-courant met Stichting Fountain House Beheer. Gezien het kortlopende karakter wordt geen rente berekend. Omtrent aflossingen zijn geen (schriftelijke) afspraken gemaakt.

	2020	2019
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	1.061	0

De pensioenvordering betreft de door PFZW te veel in rekening gebrachte pensioenpremie over 2020.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	51.888	38.116
Overlopende activa	25.752	29.729
	<u>77.640</u>	<u>67.845</u>

Overige vorderingen

Gemeente Amsterdam WMO	36.588	22.116
Waarborgsom Keizer Culinaire	4.000	4.000
Subsidie De Werkleerschool	4.000	4.000
Bijdrage ROC lesmateriaal/schoolgeld	7.300	8.000
	<u>51.888</u>	<u>38.116</u>

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	0	1.810
Ziektekostenverzekering	12.548	11.935
Verzekeringen	2.482	1.843
Contributies en abonnementen	215	2.635
Inhouding fiets	600	0
Opleidingslasten	6.450	11.052
Overige vooruitbetaalde lasten	3.457	454
	<u>25.752</u>	<u>29.729</u>

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	329.685	261.982
SNS Bank	95.795	93.806
Kas	347	498
	<u>425.827</u>	<u>356.286</u>

PASSIVA

	2020	2019
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Vrij besteedbaar vermogen	261.496	359.445
Bestemmingsfonds	27.276	0
	<u>288.772</u>	<u>359.445</u>
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	359.445	424.293
Resultaat boekjaar	-97.949	-64.848
Stand per 31 december	<u>261.496</u>	<u>359.445</u>
Bestemmingsfonds		
Het Lichthuis Amsterdam	<u>27.276</u>	<u>0</u>
<p>Het Lichthuis Amsterdam betreft een plek die is opgezet om herstelondersteuning aan te bieden in het weekend en de avonduren. In 2020 is € 126.345 aan baten en voor € 99.069 aan lasten verantwoord. Het resterende te besteden bedrag voor de exploitatie van Het Lichthuis Amsterdam is € 27.276.</p>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming	27.276	0
Stand per 31 december	<u>27.276</u>	<u>0</u>

6. Langlopende schulden

	2020	2019
	€	€
Lening Fountain House		
Lening Fountain House	214.500	231.000
Lening Fountain House		
Stand per 1 januari	247.500	264.000
Aflossing	-16.500	-16.500
Stand per 31 december	231.000	247.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-16.500	-16.500
Langlopend deel per 31 december	214.500	231.000

Deze lening is aangegaan op 1 december 2014 en betrof een hoofdsom van € 330.000. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedroeg 2,00% vast tot en met 2017. Na deze datum loopt het onveranderd door. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 16.500. Het aantal resterende termijnen bedraagt 14.

Van het restant van de lening per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 148.500 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	16.500	16.500
Crediteuren		
Crediteuren	20.138	42.016
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		
Stichting Fountain House Beheer	1.348	0

Dit betreft een rekening-courant met Stichting Fountain House Beheer. Gezien het kortlopende karakter wordt geen rente berekend. Omtrent aflossingen zijn geen (schriftelijke) afspraken gemaakt.

	2020	2019
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	361	733
Loonheffing	27.606	23.552
Pensioenen	0	1.923
	<u>27.967</u>	<u>26.208</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>210.932</u>	<u>69.464</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	18.350	15.884
Vakantiedagen	17.773	10.049
Accountantslasten	12.651	14.322
Clubhouse contributie	2.000	0
Afrekening ziekteverzuim	1.007	0
Servicekosten en gebruikersvergoeding 2020 Fountainhouse	1.511	0
Voorschot 2021 WMO inloop	83.200	0
Nog te ontvangen facturen Het Lichthuis Amsterdam	36.201	0
Levensfasebudget	36.601	28.956
Diverse	1.638	253
	<u>210.932</u>	<u>69.464</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten

Huurrechten

De stichting heeft per 1 januari 2016 een verhuurcontract afgesloten met Aiscube voor de verhuur van de 3e etage van de Sarphatistraat 41 te Amsterdam. De opbrengst bedraagt € 575 per maand en is aangegaan voor onbepaalde tijd.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Sarphatistraat 41a te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 93.544. Daarnaast is er een verplichting van € 47.704 aan servicelasten en gebruikersvergoeding. De huurverplichting is voor onbepaalde tijd. Jaarlijks wordt door Stichting Fountain House Beheer een donatie gedaan op basis van het onderverhuur. In 2020 is de donatie € 14.829.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten met Keizer Culinair voor de huur van het pand op de locatie Keizersgracht 376 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 60.390 vanaf 1 oktober 2019 en lopende tot en met 30 september 2022. Per 31 december 2020 bedraagt de resterende huurverplichting € 41.778. Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van één jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
8. Subsidiebatens			
Gemeente Amsterdam WMO*	432.648	435.048	435.043
Gemeente Amsterdam subsidie DZS**	163.601	160.392	160.393
Gedeclareerde uren derden onderaanneming	21.043	18.000	23.976
Afrekening WMO 2017-2018	0	0	-11.017
Het Lichthuis Amsterdam	126.345	0	0
	<u>743.637</u>	<u>613.440</u>	<u>608.395</u>
* Subsidienummer AIS-2016-0032-68			
** Subsidienummer SBA-020780			
9. Horeca en projecten			
Opbrengst horeca Waterheuvel totaal	11.162	17.400	17.208
Opbrengst zaalhuur	4.663	9.960	11.979
Organisatie congres	0	0	3.700
	<u>15.825</u>	<u>27.360</u>	<u>32.887</u>
10. Overige baten			
Bijdrage derden De Werkleerschool	127.804	103.500	126.025
Subsidieregeling Praktijkleren De Werkleerschool	8.733	10.000	8.529
Verhuur	6.900	22.739	22.430
Overige baten	148	0	7.434
Baten Foundation	0	0	281
	<u>143.585</u>	<u>136.239</u>	<u>164.699</u>
Activiteitenlasten			
11. Lasten horeca, projecten en overige activiteitenlasten			
Inkopen horeca Waterheuvel	9.699	15.000	14.774
Inkopen De Werkleerschool lesmaterialen	6.254	3.500	5.570
Inkopen De Werkleerschool schoolgeld ROC	12.062	0	10.192
Inkopen dagbesteding	10.794	9.000	5.520
Inkopen congres	0	0	4.608
Inkopen Lichthuis	62.919	0	0
	<u>101.728</u>	<u>27.500</u>	<u>40.664</u>

Personeelsbeloningen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
12. Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	427.450	375.840	391.397
Ontvangen ziekengelduitkeringen	0	0	-1.125
	<u>427.450</u>	<u>375.840</u>	<u>390.272</u>

Van de personeelslasten heeft € 36.150 betrekking op Het Lichthuis Amsterdam.

13. Sociale lasten

Sociale verzekeringspremies	<u>61.466</u>	<u>49.795</u>	<u>61.700</u>
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

14. Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>34.441</u>	<u>32.985</u>	<u>35.167</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

15. Overige personeelslasten

Inhuur vertrouwenspersoon	0	0	1.052
Reis- en verblijfasten	1.763	3.600	3.944
Reislastenvergoedingen	3.633	3.600	4.682
Onkostenvergoedingen	21	0	34
Inhuur ondersteuning directie-bestuur	3.630	1.800	2.239
Deskundigheidsbevordering	30.242	36.000	24.212
Werving personeel	2.056	0	867
Ziekengeldverzekering	12.663	13.200	13.344
Overige lasten personeel	2.354	3.000	1.962
	<u>56.362</u>	<u>61.200</u>	<u>52.336</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 9 personeelsleden werkzaam (2019: 9).

Afschrijvingen

16. Afschrijvingen immateriële vaste activa

Software	<u>3.570</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	--------------	----------	----------

17. Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwingen	28.013	28.008	28.013
Machines en installaties	420	420	419
Inventaris	2.818	2.820	3.595
	<u>31.251</u>	<u>31.248</u>	<u>32.027</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
18. Huisvestingslasten			
Huur pand Sarphatistraat 41a	78.715	95.411	93.544
Huisvestingslasten Keizer Culinaire (WLS)	25.973	25.496	24.033
Servicekosten Fountainhouse	40.708	39.900	41.848
Onroerende zaakbelasting	1.348	1.200	1.208
Gebruikersvergoeding Inventaris	8.944	6.636	4.449
Vuilafvoer	1.058	1.200	0
	<u>156.746</u>	<u>169.843</u>	<u>165.082</u>
19. Organisatielasten			
Accountantslasten	22.144	16.200	16.256
Administratielasten	13.631	11.040	12.907
Advieslasten	14.801	3.000	7.444
Verzekeringen	12.029	7.800	8.730
Kantoorlasten	5.535	3.000	4.373
Porti- en telefoonlasten	2.285	960	1.500
Mutatie dubieuze debiteuren / afschrijving debiteuren	918	0	-13.147
Reclame- en advertentielasten	0	600	8.042
Lasten website	1.023	1.200	2.989
Waterheuvel Foundation Boerderij	4.420	0	0
Representatielasten	1.200	6.000	15.395
Automatisering	3.257	1.548	1.773
Abonnementen en contributies/vakliteratuur	6.535	5.160	5.296
Lasten busje Waterheuvel	724	2.596	943
Overige organisatielasten	6.776	10.620	14.935
	<u>95.278</u>	<u>69.724</u>	<u>87.436</u>
Financiële baten en lasten			
20. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente en banklasten	618	360	384
Rente fiscus	25	0	649
Rente lening Fountain House	4.785	4.785	5.112
	<u>5.428</u>	<u>5.145</u>	<u>6.145</u>

Subsidiebaten

In 2019 is in de baten uit WMO subsidie een 10% generieke korting doorgevoerd door de Gemeente Amsterdam. Daarnaast is er, bij het bereiken van de WMO budget, in overleg met de Gemeente besloten het inloop deel daar naartoe om te zetten.

De baten van Het Lichthuis Amsterdam bestaan uit € 74.345 van ZonMW, € 10.000 van de Waterheuvel Foundation, € 12.000 van Cordaan en € 30.000 van Gemeente Amsterdam. De baten worden besteed aan personeelslasten en directe lasten die toe te rekenen zijn aan Het Lichthuis Amsterdam.

Horeca en projecten

De baten en lasten uit horeca en verhuur zijn lager als gevolg van de coronacrisis.

Overige baten

De verhuuropbrengsten zijn gedaald doordat Stichting De Waterheuvel de onderverhuur in 2019 heeft doorbelast. Vanaf 2020 belast Stichting Fountain House Beheer zelf de huur door aan de onderhuurder.

Lonen en salarissen

De personeelslasten zijn gestegen als gevolg van personeelsverloop in 2019 en 2020. Eind 2019 zijn 3 medewerkers uitdienst getreden en gedurende 2020 zijn 4 medewerkers indienst getreden. Daarnaast is in 2020 een CAO verhoging geweest, zijn de zorgbonussen uitgekeerd en is personeel in dienst gekomen voor Het Lichthuis Amsterdam ad € 36.150.

Huisvestingslasten

De huurlasten zijn gedaald als gevolg van de donatie van Stichting De Waterheuvel Foundation.

Organisatielasten

De accountantslasten zijn gestegen doordat de accountantslasten 2019 en 2020 voor de WMO-verantwoording in 2020 zijn verantwoord.

De advieslasten zijn gestegen doordat een aanbestedingsexpert is ingehuurd om de stichting te ondersteunen bij de WMO-aanvraag.

De verzekeringslasten zijn gestegen als gevolg van een verrekening over 2018 en 2019.

De lasten van De Foundation Boerderij betreffen een terugbetaling van te veel ontvangen gelden uit voorgaande jaren.

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Amsterdam, 22 maart 2021

J.H.A. Steenbrink, voorzitter

R.E.B. Prins, penningmeester

M.C. de Leeuw, bestuurslid

A.M. Vonk, bestuurslid

F. Ossel, bestuurslid

WNT-verantwoording 2020 Stichting De Waterheuvel

De WNT is van toepassing op Stichting De Waterheuvel.
Het voor Stichting De Waterheuvel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 op basis van het algemene bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	P.B.M. Nieuwlaat
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.252
Beloningen betaalbaar op termijn	9.122
<i>Subtotaal</i>	99.373
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	99.373
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	P.B.M. Nieuwlaat
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.169
Beloningen betaalbaar op termijn	8.886
<i>Subtotaal</i>	96.055
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Bezoldiging	96.055

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.H.A. Steenbrink	Voorzitter
R.E.B. Prins	Penningmeester
M.C. de Leeuw	Bestuurslid
A.M. Vonk	Bestuurslid
F. Ossel	Bestuurslid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting De Waterheuvel

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting De Waterheuvel te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport op bladzijde 8 tot en met bladzijde 30 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Waterheuvel per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJk-C1 voor kleine organisaties zonder winststreven, de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT) en het Controleprotocol Gemeente Amsterdam 2015.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020; en
4. 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2020 en het Controleprotocol Gemeente Amsterdam 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 De Waterheuvel 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 over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit het activiteitenverslag en de financiële verantwoording Inloopvoorziening 2020 (Gemeente Amsterdam).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het activiteitenverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-richtlijn RJk-C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.

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 RJ-Richtlijn RJk-C1 voor kleine organisaties zonder winststreven, de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT) en het Controleprotocol Gemeente Amsterdam 2015. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de 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 stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Regeling Controleprotocol WNT 2020, Regeling Controleprotocol Gemeente Amsterdam 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, 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 stichting;
- 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 stichting 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



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

Warmond, 14 april 2021

Van Velzen Audit B.V.

Was getekend

M. Zandbergen MSc RA

1 Financiële verantwoording Inloopvoorziening 2020 (Gemeente Amsterdam)		
	Aanvraag 2020	Jaarrekening 2020
Personeelskosten		
Naam activiteit		
Uitvoerend LBO niveau		
Uitvoerend MBO-niveua		
Uitvoerend HBO-niveau/MAW	€ 300.000,00	€ 382.064,45
Coordinator/teamleiding		
Id-medewerkers		
overige uitvoerend personeel		
subtotaal uitvoerende personeelskosten	€ 300.000,00	€ 382.064,45
% van het personeelsbudget	66%	70%
locatie/projectmanager	€ 80.000,00	€ 83.250,97
staf/werkbegeleider		
uitvoerend administratief atm c		
uitvoerend administratief d tm f		
uitvoerend civiel (concierge)	€ 23.000,00	€ 21.891,58
ID-medewerkers		
Overige ondersteunend personeel		
subtotaal ondersteunende personeelskosten	€ 103.000,00	€ 105.142,55
% van het personeelsbudget	23%	19%
overige indirecte kosten (waarvan €36,000 vergoeding WEP'ers)	€ 50.000,00	€ 52.732,00
personeelskosten derden (extern)	€ 3.000,00	€ 3.630,00
Totaal personeelskosten	€ 456.000,00	€ 543.569,00
Huisvestingskosten		
Naam activiteit		
Huur/rente (inclusief De Buren a 40.000)	€ 78.000,00	€ 78.715,00
Afschrijving gebouwen in eigendom	€ 28.000,00	€ 28.013,00
Groot onderhoud		
Afschrijving /rente inventaris	€ 7.000,00	€ 15.752,00
Energie & water	€ 10.000,00	
Klein onderhoud	€ 10.000,00	
Belasting, heffing en verzekeringen	€ 900,00	€ 1.348,00
Schoonmaakkosten	€ 7.000,00	
Overige huisvestingskosten	€ 1.000,00	€ 41.766,00
Totaal huisvestingskosten	€ 141.900,00	€ 165.594,00
Organisatiekosten		
Naam activiteit		
Kantoormiddelen	€ 12.000,00	€ 5.535,00
Telefoon & telecommunicatie	€ 2.000,00	€ 2.285,00
Dienstreizen		
Transportmiddel	€ 2.000,00	€ 724,00
Clientenraden		
Accountants/derden	€ 45.000,00	€ 50.576,00
Hardware/software	€ 18.000,00	€ 4.280,00
Overige organisatiekosten	€ 25.000,00	€ 37.306,00
Totaal Organisatiekosten	€ 104.000,00	€ 100.706,00

Verzorgingskosten		
Naam activiteit		
Voedings		
Verzorgingskosten		
Huisapotheek/medicatie		
Kinderopvang		
Naschoolse opvang		
Overige verzorgingskosten		
Totaal Verzorgingskosten	€ -	€ -
Overhead/Centraal Bureau		
Naam activiteit		
Personeel		
Huisvesting		
Organisatie		
Overige		
Totaal Overheadkosten	€ -	€ -
Totale Kosten		
Naam activiteit		
Totale begrote projectkosten vorig jaar		
Totale begrote projectkosten huidig jaar	€ 701.900,00	€ 809.869,00
Gemiddelde kosten		
Naam activiteit		
Aantal plaatsen (waarvan 150 actieve leden per maand)	75	83
Kosten per plaats per jaar	€ 9.358,67	€ 9.757,46
Aantal trajecten/clienten	120	83
Kosten per traject/client per jaar	€ 5.849,17	€ 9.757,46
Co-financiering		
Naam activiteit		
WMO	€ 435.000,00	€ 432.648,00
AWBZ		
Inkomsten horeca	€ 15.000,00	€ 6.126,00
Eigen Vermogen		
Onderaannemers	€ 25.000,00	€ 21.043,00
Overige inkomsten	€ 40.000,00	€ 88.502,00
Totaal co-financiering	€ 515.000,00	€ 548.319,00
Gevraagd gemeentelijke bijdrage		
Naam activiteit		
Totale kosten	€ 701.900,00	€ 809.869,00
Totale co-financiering	€ 515.000,00	€ 548.319,00
Gevraagde bijdrage	€ 186.900,00	€ 261.550,00