

Stichting De Waterheuvel
gevestigd te
Amsterdam

RAPPORT 2019

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

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

1	ACTIVITEITENVERSLAG OVER 2019	4
----------	--------------------------------------	----------

JAARREKENING 2019

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Staat van baten en lasten over 2019	10
3	Kasstroomoverzicht	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	22
7	WNT-verantwoording 2019	26

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
---	---	----

BIJLAGEN

1	Begroting 2020	
---	----------------	--

RAPPORT

1 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	359.445		424.293	
Langlopende schulden	231.000		247.500	
		590.445		671.793
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	17.848		0	
Materiële vaste activa	285.993		318.020	
		303.841		318.020
Werkkapitaal		286.604		353.773
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	84.506		55.834	
Liquide middelen	356.286		480.570	
		440.792		536.404
Af: kortlopende schulden		154.188		182.631
Werkkapitaal		286.604		353.773

FINANCIEEL VERSLAG



Activiteitenverslag 2019

Stichting De Waterheuvel
Sarphatistraat 41a
1018 EW Amsterdam

Bestuur Stichting De Waterheuvel

Dhr. Jeroen Steenbrink, voorzitter
Dhr. Hans Ouwerkerk, vice voorzitter (*afgetreden per 1 juli 2019*)
Dhr. Ronald Prins, penningmeester
Dhr. Michiel de Leeuw, lid
Mw. Annerieke Vonk, lid
Dhr. Freek Ossel, lid
Dhr. Marc Duffloo, adviserend lid
Dhr. Jimmy Wiering, adviserend lid (*afgetreden per 1 juli 2019*)
Mw. Cindy Hamersma, adviserend lid
Dhr. Kees Apeldoorn (*toegeleden per maart 2019*)

Directeur Stichting De Waterheuvel

Mw. Petra Nieuwlaat

Doelstelling De Waterheuvel

“De Waterheuvel 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 Waterheuvel als de beste manier om dit te bereiken en daarom ontwikkelt De Waterheuvel 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 Waterheuvel 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 2019 ontving De Waterheuvel het merendeel van haar financiën vanuit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) die door de gemeente wordt uitgevoerd. De Waterheuvel 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 als kwantiteit. Naast de financiering vanuit de WMO ontving De Waterheuvel in 2019 ook een inloopsubsidie van ruim € 160.000 van de gemeente Amsterdam. Medio 2019 werden de plannen voor de WMO voor 2021 e.v. bekend gemaakt waarbij de ontwikkeling van buurtteams centraal staan. Met betrekking tot de aanvullende ondersteuning binnen de WMO, waar

dagbesteding, zoals De Waterheuvel, onder valt, betekent het wijzigingen op het gebied van toegang, budget én contracteren, met mogelijke grote gevolgen voor De Waterheuvel.

De Waterheuvel heeft als relatief kleine gespecialiseerde aanbieder van dagbesteding, met succes, politiek aandacht gevraagd voor het belang van het bestaan van dit soort unieke stedelijke community's.

Terugblik 2019

Bestuur

In januari 2019 heeft Jeroen Steenbrink, na een jaar afwezigheid wegens werken in het buitenland, het voorzitterschap van het Bestuur weer overgenomen van Hans Ouwerkerk die daarmee in juli definitief uittrad als bestuurslid van De Waterheuvel.

Leden aantallen en doorstroom

Het aantal Amsterdammers met psychische problemen wat gebruikt maakt van De Waterheuvel blijft ook in 2019 stabiel, dagelijks komen er 35 tot 40 leden naar De Waterheuvel, jaarlijks komen er gemiddeld 25 nieuwe leden bij terwijl de uitstroom zo'n 30 leden per jaar betreft (hoewel men altijd lid blijft van De Waterheuvel). Veelal gaat dit om positieve uitstroom naar school, stage of betaald werk. Desondanks blijft het van belang De Waterheuvel onder de aandacht te brengen bij de Amsterdammers die baat kunnen hebben van onze aanpak.

Betaald werk programma

De Waterheuvel heeft 7 tijdelijke betaalde werkplekken voor haar leden bij externe werkgevers, de zgn. Transitional Employment-plekken. In 2019 hebben daar in totaal 9 leden gebruik van gemaakt hebben. Vanuit de samenwerking met deze werkgevers hebben in 2019 3 leden de kans gehad door te stromen met een eigen contract naar een Supported Employment-plek. Ondersteuning geven bij en naar betaald werk blijft speerpunt.

Werkleerschool

De samenwerkingsovereenkomst met ROC van Amsterdam is positief geëvalueerd en dat heeft geleid tot continuering van de samenwerking. De afronding van schooljaar 2018-2019 en start van 2019-2020 zijn voor De Werkleerschool goed verlopen. De Open dag in april leverde niet alleen veel bezoekers maar ook veel nieuwe aanmeldingen op. We zien wel dat het profiel van de aangemelde leerlingen aan het veranderen is. De zorg- en begeleidingsvraag neemt toe en daarmee stijgt ook de uitval, mn. in de eerste periode van het schooljaar. Dit heeft geleid tot een betere screening bij aanmelding. De vraag naar de Entree opleiding neemt af, terwijl die van de Koksopleiding toeneemt.

Personeel

In 2019 zijn er meerdere personeelsmutaties geweest: één stafid is na een integriteitskwesitie ontslagen en na een uitgebreide sollicitatieprocedure vervangen door een nieuwe stafid. De coördinator van De Werkleerschool is in september met pensioen gegaan en heeft zijn werkzaamheden in de maanden ervoor over kunnen dragen aan de nieuw aangestelde coördinator.

In maart hebben een stafid en een lid de Clubhouse Faculty training succesvol afgerond en zijn daarmee bevoegd accreditatie uit te voeren bij andere clubhuizen. Daarmee heeft De Waterheuvel tevens veel kennis m.b.t. de clubhuismethodiek in huis gekregen.

Salesforce

Voor het verbeteren van de ledenadministratie en het registratie- en reachout-proces is gekozen om Salesforce in te voeren. Voor het op maat maken en implementeren van Salesforce is een extern bureau ingehuurd dat samen met staf en leden de invoering begeleidt. Eind 2019 was het implementatie- en trainingsproces afgerond.

De Vluchtheuvel

In navolging van het clubhuis in London, waar men een time out voorziening in de avonduren heeft (The Sanctuary) is het plan opgevat om te onderzoeken of er behoefte is aan zoiets dergelijks in Amsterdam. Na uitgebreide inventarisatie is er meer dan voldoende draagvlak gevonden bij diverse partners in Amsterdam. Onder voorlopige werktitel De Vluchtheuvel is er door De Waterheuvel, in samenwerking met Cordaan, Gemeente Amsterdam en Cliëntenbelang in 2019 een subsidieaanvraag gedaan bij ZonMw. Deze aanvraag is in december 2019 gehonoreerd.

Buitenleven

Ook in 2019 is het met extra fondsen geld mogelijk gemaakt om 2 x een midweek met leden en staf op een boerderij in het Groene Hart te genieten van rust, ruimte en buitenleven. In totaal hebben 24 leden hier gebruik van gemaakt. De ervaringen waren weer zo positief dat we deze ervaringen meenemen voor onze vakantieplannen voor 2020.

Internationale Clubhuis conferentie

In september 2019 is er een delegatie met 3 leden 3 staf vanuit De Waterheuvel naar de 2 jaarlijkse Internationale Clubhouse Conference geweest in Oslo. Niet alleen om de conferentie te bezoeken maar ook om er input voor het Young Adults programma op te halen.

Begroting 2020

De begroting 2020 is tot stand gekomen op basis van de prognose van 2019 en uitgegaan van min of meer gelijkblijvende omstandigheden. Er stonden ten aanzien van het opmaken van de begroting geen grote veranderingen, projecten of uitgaven op stapel.

Corona maatregelen

De recente ontwikkelingen rondom de coronacrisis en de maatregelen die de overheid daarop genomen heeft, hebben er toe geleid dat De Waterheuvel v.a. maandag 16 maart 2020 noodgedwongen haar deuren heeft moeten sluiten voor leden. Het ziet er naar uit dat deze situatie nog enige tijd zal voortduren. De Waterheuvel blijft zoveel haar leden ondersteunen door te bellen, mailen en online activiteiten in gang te zetten. Sommige activiteiten zullen met de sluiting geen of nauwelijks doorgang kunnen hebben zoals de horeca, werkleerschool en zaalverhuur. Dit zal dus leiden tot een daling van de opbrengsten in 2020. Reguliere overhead zal gewoon doorlopen in 2020.

Deze onzekere periode zorgt er voor dat er voor de korte termijn duidelijkheid dient te worden verschaft vanuit overheidsinstanties richting De Waterheuvel om continuïteit te waarborgen. Inmiddels zijn er diverse brieven ontvangen van VNG en De Gemeente Amsterdam waarin een aantal cruciale bepalingen zijn opgenomen.

De Gemeente Amsterdam heeft op 27 maart 2020 in een brief aan haar sociaal domein partners aangegeven dat zij de bevindingen van de VNG onderschrijven om de financiering vanuit de WMO voort te zetten voor zover zorgaanbieders geen lagere kosten hebben, ook als er een andere of beperkte prestatie kan worden geleverd. Dit betreft een tijdelijke verlichtingsmaatregel ten behoeve van de zorgcontinuïteit. De VNG is verder na overleg met het Rijk overeengekomen om extra noodzakelijke kosten die zijn gemaakt gedurende de crisismaatregelen te laten compenseren door het Rijk. De gemeenten en het Rijk gaan voor de zomer in gesprek over de compensatie van de effecten die optreden na afloop van de coronacrisis. Door deze toezeggingen zien wij geen acute bedreigingen voor de continuïteit van De Waterheuvel.

Petra Nieuwlaat
Directeur De Waterheuvel

Stichting De Waterheuvel
gevestigd te
Amsterdam

JAARREKENING 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na verwerking van het tekort)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Software		17.848		0
Materiële vaste activa	(1)			
Verbouwingen	275.761		303.774	
Machines en installaties	3.036		3.455	
Inventaris	4.696		8.291	
Vervoermiddelen	2.500		2.500	
		285.993		318.020
Vlottende activa				
Vorderingen				
(2)				
Debiteuren	11.210		15.252	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	5.451		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	67.845		40.582	
		84.506		55.834
Liquide middelen	(3)	356.286		480.570
		<u>744.633</u>		<u>854.424</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	(7)	608.395	686.893	674.108
Horeca en projecten	(8)	32.887	25.800	39.164
Overige baten	(9)	164.699	131.445	149.059
Som der baten		805.981	844.138	862.331
Lasten				
Activiteitenlasten				
Lasten horeca, projecten en overige activiteitenlasten	(10)	30.472	32.400	40.920
Lasten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(11)	390.272	381.840	381.287
Sociale lasten	(12)	61.700	48.375	55.135
Pensioenlasten	(13)	35.167	33.600	33.732
Overige personeelslasten	(14)	62.528	62.625	65.452
Afschrijvingen materiële vaste activa	(15)	32.027	33.300	33.328
Huisvestingslasten	(16)	165.082	156.991	159.059
Organisatielasten	(17)	87.436	85.916	103.293
		834.212	802.647	831.286
Saldo voor financiële baten en lasten		-58.703	9.091	-9.875
Rentelasten en soortgelijke lasten	(18)	-6.145	-5.715	-6.651
Saldo		-64.848	3.376	-16.526
			2019	2018
			€	€
Resultaatbestemming				
Vrij besteedbaar vermogen			-64.848	-16.526

3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-58.703		-9.875	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	32.027		33.328	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-28.672		15.286	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-28.443		34.862	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-83.791		73.601
Rentelasten		-6.145		-6.651
Kasstroom uit operationele activiteiten		-89.936		66.950
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in immateriële vaste activa	-17.848		0	
Investeringen in materiële vaste activa	0		-1.895	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-17.848		-1.895
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan overige verbonden maatschappijen		-16.500		-16.500
Mutatie geldmiddelen		-124.284		48.555
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		480.570		432.015
Mutatie liquide middelen		-124.284		48.555
Geldmiddelen per 31 december		356.286		480.570

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 instellings specifieke 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

Stichting De Waterheuvel (geregistreerd onder KvK-nummer 41203347) is feitelijk en statutair gevestigd op Sarphatistraat 41a te Amsterdam.

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

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.

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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting De Waterheugel zich 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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 2019 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

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 KASTROOMOVERZICHT

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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0
Investerings	17.848
Afschrijvingen	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>17.848</u>
Verkrijgingsprijs	<u>17.848</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	<i>%</i>
Software	20

1. Materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	303.774	3.455	8.291	2.500	318.020
Afschrijvingen	-28.013	-419	-3.595	0	-32.027
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>275.761</u>	<u>3.036</u>	<u>4.696</u>	<u>2.500</u>	<u>285.993</u>
Aanschaffingswaarde	419.034	4.571	45.709	10.516	479.830
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-143.273	-1.535	-41.013	-8.016	-193.837
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>275.761</u>	<u>3.036</u>	<u>4.696</u>	<u>2.500</u>	<u>285.993</u>

Afschrijvingspercentages

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

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	2019	2018
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	11.210	21.202
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-5.950
	11.210	15.252

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op overige verbonden maatschappijen

Stichting Fountain House Beheer	5.451	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.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	38.116	26.614
Overlopende activa	29.729	13.968
	67.845	40.582

Stichting De Waterheuvel
Amsterdam

	2019	2018
	€	€
Overige vorderingen		
Gemeente Amsterdam WMO	30.116	11.781
Waarborgsom Keizer Culinaire	4.000	4.000
Subsidie De Werkleerschool	4.000	6.000
Nog te ontvangen uren derden	0	1.646
Nog te ontvangen Foundation	0	3.075
Overige vorderingen	0	112
	<u>38.116</u>	<u>26.614</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	1.810	0
Ziektekostenverzekering	11.935	4.235
Verzekeringen	1.843	845
Contributies en abonnementen	2.635	1.107
Opleidingslasten	11.052	7.581
Overige vooruitbetaalde lasten	454	200
	<u>29.729</u>	<u>13.968</u>
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	261.982	39.390
SNS Bank	93.806	440.433
Kas	498	747
	<u>356.286</u>	<u>480.570</u>

De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

	2019	2018
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Vrij besteedbaar vermogen	359.445	424.293
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Stand per 1 januari	424.293	440.819
Resultaat boekjaar	-64.848	-16.526
Stand per 31 december	359.445	424.293
5. Langlopende schulden		
<i>Lening Fountain House</i>		
Lening Fountain House	231.000	247.500
<i>Lening Fountain House</i>		
Stand per 1 januari	264.000	280.500
Aflossing	-16.500	-16.500
Stand per 31 december	247.500	264.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-16.500	-16.500
Langlopend deel per 31 december	231.000	247.500

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 15.

Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 165.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

6. Kortlopende schulden

	2019	2018
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</i>		
Leningen	16.500	16.500
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	42.016	23.227
<i>Schulden aan overige verbonden maatschappijen</i>		
Stichting Fountain House Beheer	0	23.771
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.		
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Overlopende passiva	69.464	90.928
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	15.884	17.836
Vakantiedagen	10.049	7.664
Accountantslasten	14.322	17.762
Levensfasebudget	28.956	40.992
Diverse	253	6.674
	69.464	90.928

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. De huurverplichting is voor onbepaalde tijd.

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. 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 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
7. Subsidiebaten			
Gemeente Amsterdam WMO	435.043	444.000	438.377
Gemeente Amsterdam subsidie DZS*	160.393	160.393	155.800
Gedeclareerde uren derden onderaanneming	23.976	30.000	27.775
WMO inloopsubsidie	0	52.500	52.156
Afrekening WMO 2017-2018	-11.017	0	0
	<u>608.395</u>	<u>686.893</u>	<u>674.108</u>

* Subsidienummer SBA-015102

8. Horeca en projecten

Opbrengst horeca Waterheuvel totaal	17.208	16.500	19.264
Opbrengst zaalhuur	11.979	9.300	10.046
Organisatie congres	3.700	0	9.854
	<u>32.887</u>	<u>25.800</u>	<u>39.164</u>

9. Overige baten

Bijdrage derden De Werkleerschool	126.025	99.000	109.533
Subsidieregeling Praktijkleren De Werkleerschool	8.529	10.000	14.296
Verhuur	22.430	22.445	22.155
Overige baten	7.434	0	3.075
Baten Foundation	281	0	0
	<u>164.699</u>	<u>131.445</u>	<u>149.059</u>

Activiteitenlasten

10. Lasten horeca, projecten en overige activiteitenlasten

Inkopen horeca Waterheuvel	14.774	16.200	26.179
Inkopen De Werkleerschool	5.570	4.200	3.942
Inkopen dagbesteding	5.520	12.000	7.965
Door te belasten lasten Foundation	0	0	2.834
Inkopen congres	4.608	0	0
	<u>30.472</u>	<u>32.400</u>	<u>40.920</u>

Personeelsbeloningen

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
11. Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	391.397	381.840	381.287
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-1.125	0	0
	<u>390.272</u>	<u>381.840</u>	<u>381.287</u>
12. Sociale lasten			
Sociale verzekeringspremies	<u>61.700</u>	<u>48.375</u>	<u>55.135</u>
13. Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>35.167</u>	<u>33.600</u>	<u>33.732</u>
14. Overige personeelslasten			
Inhuur vertrouwenspersoon	1.052	0	0
Reis- en verblijflasten	3.944	3.600	4.343
Reislastenvergoedingen	4.682	4.200	3.589
Onkostenvergoedingen	34	200	398
Inhuur ondersteuning directie-bestuur	2.239	3.025	3.933
Deskundigheidsbevordering	34.404	36.000	38.974
Werving personeel	867	1.200	0
Ziekengeldverzekering	13.344	11.400	11.828
Overige lasten personeel	1.962	3.000	2.387
	<u>62.528</u>	<u>62.625</u>	<u>65.452</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 9 personeelsleden werkzaam (2018: 8).

Afschrijvingen

15. Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwingen	28.013	28.200	28.012
Machines en installaties	419	420	420
Inventaris	3.595	4.680	4.896
	<u>32.027</u>	<u>33.300</u>	<u>33.328</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
16. Huisvestingslasten			
Huur pand Sarphatistraat 41a	93.544	93.600	91.800
Huisvestingslasten Keizer Culinaire (WLS)	24.033	21.481	23.286
Servicelasten Fountainhouse	41.848	36.300	40.016
Onroerende zaakbelasting	1.208	780	836
Gebruikersvergoeding Inventaris	4.449	3.630	2.115
Vuilafvoer	0	1.200	101
Overige huisvestingslasten	0	0	905
	<u>165.082</u>	<u>156.991</u>	<u>159.059</u>
17. Organisatielasten			
Accountantslasten	16.256	15.000	25.720
Administratielasten	12.907	10.000	25.228
Advieslasten	7.444	9.000	2.305
Verzekeringen	8.730	7.800	8.715
Kantoorlasten	4.373	2.100	2.731
Porti- en telefoonlasten	1.500	1.620	1.559
Mutatie dubieuze debiteuren / afschrijving debiteuren	-13.147	0	-154
Reclame- en advertentielasten	8.042	0	0
Lasten website	2.989	1.200	769
Representatielasten	15.395	10.200	20.636
Automatisering	1.773	7.200	3.425
Abonnementen en contributies/vakliteratuur	5.296	9.000	9.211
Lasten busje Waterheuvel	943	5.296	1.446
Overige organisatielasten	14.935	7.500	1.702
	<u>87.436</u>	<u>85.916</u>	<u>103.293</u>
Financiële baten en lasten			
18. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente en banklasten	384	600	275
Rente fiscus	649	0	931
Rente lening Fountain House	5.112	5.115	5.445
	<u>6.145</u>	<u>5.715</u>	<u>6.651</u>

Subsidiebaten

Baten uit WMO subsidie liggen lager als gevolg van 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.

Horeca en projecten

Organisatie congres betreft de jaarlijkse Leadershiptraining georganiseerd met Fountainhouse New York. Opbrengsten zijn niet begroot en lopen weg tegen de extra gemaakt organisatielasten.

Overige batens

Subsidie praktijkleren De Werkleerschool, gebaseerd op gewerkte stage-uren op De Waterheuvel, is in 2019 minder in verband met minder stagiaires en meer uitval.

Overige batens betreft bijdrage vanuit Waterheuvel Foundation met betrekking tot boerderij-week.

Lonen en salarissen

Er is een overschrijding van € 10.000 ten gevolge van extra inzet personeel in verband met onverwachts ontslag medewerker en opnemen lfb verlofuren van medewerker die met pensioen gaat.

Organisatielasten

Positief verschil in accountantslasten ten opzichte van 2018 betreft een nieuwe overeenkomst met een ander accountantskantoor.

Positief verschil in administratielasten ten opzichte van 2018 betreft een nieuwe overeenkomst met een ander administratiekantoor.

Overschrijding reclame- en advertentielasten betreft het maken van een nieuwe bedrijfsfilm voor De Waterheuvel en promotie van De Waterheuvel.

Overschrijding representatie- en organisatielasten betreffen lasten die gemaakt zijn ten behoeve van de organisatie leadershiptraining en lasten voor inzet advocaat en mediation bij ontslag medewerker.

Verantwoordingsmodel WNT 2019

WNT-verantwoording 2019 Stichting De Waterheuvel

De WNT is van toepassing op Stichting De Waterheuvel.

Het voor Stichting De Waterheuvel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 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 alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

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>Bezoldiging</i>	<i>96.055</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	P.B.M. Nieuwlaat
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.040
Beloningen betaalbaar op termijn	8.797
<i>Bezoldiging</i>	<i>94.837</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2019	
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
H.G. Ouwerkerk	Vice-voorzitter (afgetreden in 2019)

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting De Waterheuvel te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Waterheuvel per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
3. het kasstroomoverzicht over 2019; 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 2019 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.

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 2019, 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.

Voorburg, 16 maart 2020

Audit To Be B.V.

Was getekend

M. Zandbergen MSc RA