

Stichting De Waterheuvel
gevestigd te
Amsterdam

RAPPORT 2023

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

1	ACTIVITEITENVERSLAG OVER 2023	4
----------	--------------------------------------	----------

JAARREKENING 2023

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Staat van baten en lasten over 2023	11
3	Kasstroomoverzicht	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23
7	WNT-verantwoording 2023 Stichting de Waterheuvel	29

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

1	Financiële verantwoording Inloopvoorziening 2023 (Gemeente Amsterdam)	
---	---	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

1 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	125.559		82.575	
Langlopende schulden	<u>165.000</u>		<u>181.500</u>	
		290.559		264.075
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	3.568		7.138	
Materiële vaste activa	<u>165.568</u>		<u>193.593</u>	
		169.136		200.731
Werkkapitaal		<u>121.423</u>		<u>63.344</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	74.994		176.562	
Liquide middelen	<u>392.412</u>		<u>89.121</u>	
		467.406		265.683
Af: kortlopende schulden		345.983		202.339
Werkkapitaal		<u>121.423</u>		<u>63.344</u>

FINANCIEEL VERSLAG



Bestuursverslag 2023

Stichting De Waterheuvel
Sarphatistraat 41
1018 EW Amsterdam

Bestuur Stichting De Waterheuvel

Dhr. Jeroen Steenbrink, voorzitter
Dhr. Ronald Prins, penningmeester
Mw. Annerieke Vonk, lid
Mw. Josine van Mill, lid
Mw. Femke Roosma, lid
Dhr. Kees Apeldoorn, adviserend lid
Dhr. Daniël Salomons, adviserend lid
Dhr. Sebastiaan Hemminga, adviserend lid

Directeur Stichting De Waterheuvel

Mw. Petra Nieuwlaat

Doelstelling De Waterheuvel

“De Waterheuvel gebruikt de kracht en de mogelijkheden die het deel uitmaken van een gemeenschap aan haar leden biedt (Community Based Rehabilitation), en past daarbij het clubhuismodel toe. De leden zijn mensen met een psychische kwetsbaarheid. 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.”

Inleiding

In 2023 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 voor de producten Meedoen, Meewerken, Meewerken plus en Inloop. De overeenkomst met de Gemeente Amsterdam, loopt van 1-1-2023 tot 1-1-2026 met een optie tot 2 x 1 jaar verlengen. Het gaat om functionele bekostiging. Daarnaast ontving De Waterheuvel in 2023 ook een inloopsubsidie van ruim € 184.000 van de gemeente Amsterdam.

Sinds 1 januari 2022, maakt De Waterheuvel deel uit van het programma Herstel Dichtbij van het Oranje Fonds, ism MIND. Dit gaat om een driejarig programma met een subsidie van 120.000 euro, verdeeld over drie jaar. Binnen dit programma kan De Waterheuvel haar dienstverlening uitbreiden en verbeteren. De focus ligt daarbij

op het beter aansluiten op Amsterdammers met een migratie-achtergrond en jongvolwassenen met psychische problemen.

Terugblik 2023

Bestuur

Het bestuur is uitgebreid met 2 adviserende leden vanuit de leden van De Waterheuvel. Per 1 januari 2023 zijn Daniël Salomons en Sebastiaan Hemminga toegetreden tot het bestuur. Het bestuur is in 2023 4x bijeengekomen.

Daarnaast heeft het bestuur in juli en in september een bestuursdag gehad waarbij is stilgestaan bij de onderlinge samenwerking van het bestuur als bij de langer termijn visie en doelen van De Waterheuvel.

Oranjefonds

De deelname aan het programma "Herstel Dichtbij" van het Oranje Fonds is in 2023 het 2^e jaar in gegaan. Vanuit dit programma heeft De Waterheuvel een groeiend aanbod gericht op jongvolwassenen met een psychische kwetsbaarheid ontwikkeld, een themagroep rondom Herstel gestart, aan het eerste Amsterdamse Herstel Festival deelgenomen en de ruimte voor ervaringsdeskundigheid nog meer vergroot.

Op het gebied van communicatie is geïnvesteerd in een nieuwe website waarmee we potentiële leden willen benaderen door het delen van verhalen van leden en herstel centraal te stellen.

Het Lichthuis Amsterdam doorontwikkeling

Het Lichthuis Amsterdam is een samenwerkingsverband van De Waterheuvel met Stichting Cordaan. Waarbij Cordaan de kassiers- en werkgeversfunctie vervult en De Waterheuvel de inhoudelijke aansturing en ontwikkeling van Het Lichthuis verzorgt. Het Lichthuis Amsterdam heeft inmiddels een structurele subsidie voor haar 3 locaties in Centrum, West en Noord.

Het Lichthuis Amsterdam is apart georganiseerd van De Waterheuvel.

Leden aantallen en doorstroom

De bezoekersaantallen zijn ook in 2023 gestaag toegenomen. Eind 2022 lag het gemiddeld aantal bezoekers per week zo rond de 170 per week en dat is 2023 opgelopen naar 190. De meeste leden komen nog steeds via de verwijzers van de GGZ binnen. De beoogde verwijzingen vanuit de nieuw opgerichte Buurtteams in Amsterdam komt niet of nauwelijks tot stand. Dat is een stedelijk beeld wat bij alle aanbieders van dagbesteding speelt. Binnen het betaald werkprogramma zijn dit jaar 6 leden aan het werk gegaan op de zgn. Transitional Employment (TE) plekken.

Werkleerschool

Eind 2022 is, wegens gebrek aan voldoende aanmeldingen, besloten te stoppen met De Werkleerschool. De laatste klas van De Werkleerschool van de opleiding tot kok, op niveau 2, heeft in juli 2023 succesvol kunnen afronden. Daarmee kwam een einde aan 15 jaar Werkleerschool. De coördinator Werkleerschool had eerder in het jaar ontslag genomen, waarna een tijdelijke kracht de studenten naar de eindstreep heeft begeleid. De ontwikkeling van een ander educatieprogramma staat voor 2024 gepland.

Personeel

Dit jaar hebben 2 stafleden ontslag genomen, waaronder het staflid met ervaringsdeskundigheid die ook projectleider van Herstel Dichtbij was. Er is ter vervanging inmiddels één nieuw staflid aangenomen. Voor de inzet van ervaringsdeskundigheid is gekozen om dit op te vangen door het aannemen van een stagiaire met ervaringsdeskundigheid. Het projectleiderschap van Herstel Dichtbij is grotendeels overgenomen door de directeur en ander staflid.

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. Dat komt neer op een (minimale) reserve van € 1.000.000.

De afgelopen jaren is door lagere subsidietoezeggingen ingeteerd op de reserves van De Waterheuvel. In de komende jaren wordt gestreefd naar het opnieuw aanvullen van de reserve tot het gewenste niveau.

Begroting 2024

De begroting 2024 is tot stand gekomen op basis van de gegunde aantallen en tarieven vanuit de aanbesteding dagbesteding die geldt voor 3 jaar (van 2023 tot 2026). Ook is er voor 2024 een aanvraag gedaan voor de inloopsubsidie. Het gaat, omdat de inkomsten uit de WMO hoger zijn dan voorheen, om een aanzienlijk lager bedrag dan voorafgaande jaren. Het project Herstel Dichtbij met subsidie vanuit het Oranjefonds loopt nog door tot 2025.

In 2024 wordt geïnvesteerd in de ontwikkeling van een nieuw educatie-programma omdat De Werkleerschool in 2023 haar activiteiten heeft gestopt. Hiervoor zal tijdelijk een projectleider aangesteld worden om dit op te zetten en in te richten.

Daarnaast zal de uitbreiding van activiteiten zoals die door het programma Herstel Dichtbij zijn ontwikkeld structureel moeten worden opgenomen in het aanbod van De Waterheuvel. Hierop zal worden voorgesorteerd door extra medewerkers aan te nemen.

De begroting voor 2024 (en opvolgende jaren) is als volgt:

BEGROTING	2024	2025	2026	2027	2028
Totale baten	1.100.300	1.122.000	1.144.000	1.167.000	1.190.000
Directe lasten	63.500	65.000	66.000	67.000	68.000
Personeelslasten	660.000	673.000	686.000	700.000	714.000
Afschrijvingslasten	33.000	34.000	35.000	36.000	37.000
Huisvestingslasten	220.000	224.000	228.000	233.000	238.000
Kantoorlasten	45.000	46.000	47.000	48.000	49.000
Overige lasten	62.600	64.000	65.000	66.000	67.000
Interestlasten	5.400	6.000	6.000	6.000	6.000
Resultaat	10.800	10.000	11.000	11.000	11.000

Petra Nieuwlaat
Directeur De Waterheuvel

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Amsterdam,

Stichting De Waterheuvel
Namens deze,

J.H.A. Steenbrink, voorzitter

R.E.B. Prins, penningmeester

A.M. Vonk, bestuurslid

J.G. van Mill, bestuurslid

F. Roosma, bestuurslid

Stichting De Waterheuvel
gevestigd te
Amsterdam

JAARREKENING 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na verwerking van het overschot)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Software		3.568		7.138
Materiële vaste activa	(2)			
Verbouwingen	163.711		191.722	
Machines en installaties	1.357		1.777	
Inventaris	500		94	
		165.568		193.593
Flottende activa				
Vorderingen	(3)			
Debiteuren	10.367		20.983	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	1.279		0	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	151		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	63.197		155.579	
		74.994		176.562
Liquide middelen	(4)			
		392.412		89.121
		<u>636.542</u>		<u>466.414</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves	(5)			
Vrij besteedbaar vermogen		125.559		82.575
Langlopende schulden	(6)			
Lening Fountain House		165.000		181.500
Kortlopende schulden	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	16.500		16.500	
Crediteuren	21.695		5.241	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	8.263		2.603	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	44.043		55.754	
Overige schulden en overlopende passiva	255.482		122.241	
		345.983		202.339
		<u>636.542</u>		<u>466.414</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Subsidiebaten	(8)	1.005.190	1.138.164	743.508
Horeca en projecten	(9)	32.067	25.200	20.425
Overige baten	(10)	32.825	10.700	106.853
Som der baten		1.070.082	1.174.064	870.786
Lasten				
Activiteitenlasten				
Lasten horeca, projecten en overige activiteitenlasten	(11)	78.420	56.000	72.750
Lasten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(12)	436.337	394.807	411.758
Sociale lasten	(13)	68.847	64.868	64.276
Pensioenlasten	(14)	41.856	40.743	44.786
Overige personeelslasten	(15)	47.341	74.119	59.777
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(16)	3.570	3.570	3.570
Afschrijvingen materiële vaste activa	(17)	28.586	28.528	27.428
Huisvestingslasten	(18)	212.761	195.541	204.260
Organisatielasten	(19)	104.085	99.060	100.208
		943.383	901.236	916.063
Saldo voor financiële baten en lasten		48.279	216.828	-118.027
Rentelasten en soortgelijke lasten	(20)	-5.295	-5.100	-5.306
Saldo		42.984	211.728	-123.333
			2023	2022
			€	€
Resultaatbestemming				
Vrij besteedbaar vermogen			42.984	-123.333

3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	48.279		-118.027	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	32.156		32.498	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	101.568		19.521	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	143.642		40.535	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		325.645		-25.473
Rentelasten		-5.295		-5.306
Kasstroom uit operationele activiteiten		320.350		-30.779
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-559		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		2.500	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-559		2.500
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan overige verbonden maatschappijen		-16.500		-16.500
Mutatie geldmiddelen		303.291		-44.779
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		89.121		133.900
Mutatie liquide middelen		303.291		-44.779
Geldmiddelen per 31 december		392.412		89.121

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) moet de organisatie zich houden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingspecifieke 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

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.

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. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. 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

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Subsidiebatens

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

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.

Pensioenen

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 2023 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.

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.

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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	7.138
Afschrijvingen	-3.570
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.568</u>
Verkrijgingsprijs	17.847
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-14.279
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.568</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software	20

2. Materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	191.723	1.777	94	193.594
Investeringsen	0	0	559	559
Desinvesteringsen	0	0	-23.761	-23.761
Afschrijving desinvesteringsen	0	0	23.762	23.762
Afschrijvingen	-28.012	-420	-154	-28.586
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>163.711</u>	<u>1.357</u>	<u>500</u>	<u>165.568</u>
Aanschaffingswaarde	419.034	4.570	11.054	434.658
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-255.323	-3.213	-10.554	-269.090
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>163.711</u>	<u>1.357</u>	<u>500</u>	<u>165.568</u>

Afschrijvingspercentages

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

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	2023	2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	12.967	25.573
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.600	-4.590
	<u>10.367</u>	<u>20.983</u>

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Vorderingen op overige verbonden maatschappijen

Stichting De Waterheugel Foundation	<u>1.279</u>	<u>0</u>
-------------------------------------	--------------	----------

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

	2023	2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	151	0
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	0	106.115
Overlopende activa	63.197	49.464
	<u>63.197</u>	<u>155.579</u>
Overige vorderingen		
Gemeente Amsterdam WMO	0	100.459
Waarborgsom Keizer Culinaire	0	4.000
Bijdrage ROC lesmateriaal/schoolgeld	0	1.656
	<u>0</u>	<u>106.115</u>
Overlopende activa		
Uitkering ziekteverzuim	1.811	0
Ziektekostenverzekering	18.061	21.024
Verzekeringen	936	979
Vakantie cliënten	1.280	0
Contributies en abonnementen	522	1.551
Fietsplanregeling	1.100	408
Te ontvangen Oranjefonds	8.200	4.200
Opleidingslasten	2.975	0
Te ontvangen van Cordaan (lichthuis)	26.436	18.438
Nog te factureren baten	1.765	0
Overige vooruitbetaalde lasten	111	2.864
	<u>63.197</u>	<u>49.464</u>
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	335.426	35.476
SNS Bank	56.590	53.446
Kas	396	199
	<u>392.412</u>	<u>89.121</u>

PASSIVA

	2023	2022
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Vrij besteedbaar vermogen	125.559	82.575
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Stand per 1 januari	82.575	205.908
Resultaat boekjaar	42.984	-123.333
Stand per 31 december	125.559	82.575

Onderdeel van het eigen vermogen is hetgeen wat rechtmatig mag worden aangewend van de subsidie DZS. Dit deel wat mag worden aangewend als egalisatiereserve is onderdeel van het gepresenteerde vermogen.

6. Langlopende schulden

Lening Fountain House

Lening Fountain House	165.000	181.500
-----------------------	---------	---------

Lening Fountain House

Stand per 1 januari	198.000	214.500
Aflossing	-16.500	-16.500
Stand per 31 december	181.500	198.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-16.500	-16.500
Langlopend deel per 31 december	165.000	181.500

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 bedraagt 2,00%. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 16.500. Het aantal resterende termijnen bedraagt 11.

Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 99.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

	2023	2022
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</i>		
Leningen	16.500	16.500
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	21.695	5.241
<i>Schulden aan overige verbonden maatschappijen</i>		
Stichting Fountain House Beheer	8.263	2.603
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 belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	0	80
Loonheffing	25.861	32.498
Pensioenen	18.182	23.176
	44.043	55.754
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Overlopende passiva	255.482	122.241
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	15.748	22.235
Vakantiedagen	21.080	13.623
Accountantskosten	18.586	16.110
Servicekosten en gebruikersvergoeding Fountainhouse	0	10.554
Huisvestingskosten	0	5.968
Terug te betalen subsidie	147.680	0
Levensfasebudget	47.940	42.147
Diverse	4.448	7.930
ROC schoolgelden	0	3.674
	255.482	122.241

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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 € 111.400. Daarnaast is er een verplichting van € 108.900 aan servicelasten en gebruikersvergoeding. De huurverplichting is voor onbepaalde tijd. Jaarlijks wordt door Stichting Fountain House Beheer een donatie gedaan voor projecten van de Waterheuvel, indien er overschotten worden behaald.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
8. Subsidiebatен			
Gemeente Amsterdam WMO*	889.564	889.564	518.519
Gemeente Amsterdam subsidie DZS**	36.920	184.600	170.560
Gedeclareerde uren derden onderaanneming	17.888	24.000	22.254
Het Lichthuis Amsterdam	9.743	0	5.302
Oranjefonds	40.000	40.000	42.000
Afrekening WMO subsidie	0	0	-15.127
Afrekening oude jaren	11.075	0	0
	<u>1.005.190</u>	<u>1.138.164</u>	<u>743.508</u>

* Subsidienummer: AIS-2016-0032-68

** Subsidienummer: SBA-033380

De baten van de gemeente Amsterdam hebben een structureel karakter. De baten worden ontvangen voor het faciliteren van dagbesteding en de mogelijkheid om als niet lid te oriënteren bij de Waterheувel. Aan de subsidie van de WMO zijn subsidievoorwaarden verbonden waaraan moet worden voldaan, deze zijn vastgelegd in de WMO regeling van Amsterdam. De voorwaarde van de inloopvoorziening betreft de financiële verantwoording zoals opgenomen in de bijlage. De beide subsidies zijn aan elkaar gekoppeld.

De subsidie DZS is niet helemaal benut in 2023. Op het moment van aanvragen waren de tarieven van de WMO nog niet bekend. De vastgestelde tarieven hebben geleid tot een hogere baten bij de WMO. Hetgeen wat rechtmatig mag worden aangewend van de subsidie DZS als egalisatiereserve is als subsidie verantwoord.

De ontvangen baten van het Lichthuis Amsterdam kennen een structureel karakter op projectbasis. Het doel van het Lichthuis is het faciliteren van de dagbesteding in de weekend en avonden. De stichting is geen penvoerder van het project. De lasten worden een op een doorbelast aan de penvoerder, er zijn geen verdere voorwaarden aan de baten gekoppeld.

De baten van het Oranjefonds hebben een incidenteel karakter. De baten worden ontvangen voor het driejarige project Herstel Dichtbij. Het doel is dat iedereen die daar behoefte aan heeft dichtbij huis gebruik kan maken van een zelfregie- of herstelinitiatief. Aan de subsidie zijn subsidievoorwaarden verbonden waaraan moeten worden voldaan, deze zijn vastgelegd in het controleprotocol financiële bijdrage Stichting Oranje Fonds. De voorwaarde van de inloopvoorziening betreft een projectverantwoording na afloop van het meerjarige project. De eindafrekening volgt na afgifte van een controleverklaring bij de projectverantwoording.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
9. Horeca en projecten			
Opbrengst horeca Waterheugel totaal	23.741	19.200	17.600
Opbrengst zaalhuur	8.326	6.000	2.825
	<u>32.067</u>	<u>25.200</u>	<u>20.425</u>

Baten en lasten van de horeca zijn hoger doordat er meer leden zijn en de lunch en diner erg populair zijn. De zaalhuur trekt weer aan, was aanvankelijk nog voorzichtig begroot. De inkomsten voor zaalverhuur zijn vergroot door lunch in eigen beheer te verzorgen i.p.v. in te kopen bij derden.

10. Overige baten

Bijdrage derden De Werkleerschool	10.500	0	73.298
Subsidieregeling Praktijkleren De Werkleerschool	0	0	810
Verhuur	0	0	1.150
Overige baten	0	0	1.820
Bijdrage ten behoeve van projecten Waterheugel	0	0	20.000
Organisatie congres	11.825	9.500	9.775
Opbrengst diversen	10.500	1.200	0
	<u>32.825</u>	<u>10.700</u>	<u>106.853</u>

Bijdrage derden De Werkleerschool:

De Werkleerschool heeft tot en met juli 2023 voor het laatst het laatste deel van het schooljaar gefaciliteerd.

Verhuur:

In 2022 is het huurcontract opgezegd. De aanvullende ruimte wordt gebruikt voor eigen gebruik.

Bijdrage ten behoeve van projecten Waterheugel:

Jaarlijks heeft Stichting Fountainhouse Beheer de mogelijkheid om vanuit het overschot een bijdrage te doen aan de Waterheugel. De bijdrage dit jaar is nihil.

Activiteitenlasten

11. Lasten horeca, projecten en overige activiteitenlasten

Inkopen horeca Waterheugel	22.605	18.000	15.842
Inkopen De Werkleerschool lesmaterialen	719	2.000	2.457
Inkopen De Werkleerschool schoolgeld ROC	0	0	7.054
Inkopen dagbesteding	12.481	12.000	12.676
Inkopen congres	8.163	0	5.232
Inkopen Lichthuis	9.743	0	5.302
Inkopen Oranjefonds	3.119	6.000	13.045
Ledenactiviteiten	21.590	18.000	11.142
	<u>78.420</u>	<u>56.000</u>	<u>72.750</u>

Personeelsbeloningen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
12. Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	474.054	447.193	465.703
Inhuur personeel	20.359	0	0
Uitkering ziekteverzuim	-10.690	0	0
Doorbelaste personeelslasten Oranjefonds	-37.433	-27.711	-28.629
Personeelslasten Oranjefonds	37.433	27.711	28.629
Doorbelaste personeelslasten Lichthuis (Cordaan)	-47.386	-52.386	-53.945
	<u>436.337</u>	<u>394.807</u>	<u>411.758</u>

Van de bruto salarissen heeft € 47.386 betrekking op Lichthuis Amsterdam. Dit bedrag is inclusief sociale lasten en pensioenlasten. Dit bedrag is lager dan begroot door een lagere urenbezetting van het personeel.

De lonen en salarissen zijn gestegen ten opzichte van de begroting door de CAO verhogingen.

13. Sociale lasten

Sociale verzekeringspremies	<u>68.847</u>	<u>64.868</u>	<u>64.276</u>
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

14. Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>41.856</u>	<u>40.743</u>	<u>44.786</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

15. Overige personeelslasten

Reis- en verblijflasten	3.047	3.000	2.842
Reislastenvergoedingen	3.853	7.200	8.339
Inhuur ondersteuning directie-bestuur	3.267	3.000	3.630
Deskundigheidsbevordering	8.444	36.000	24.093
Werving personeel	170	1.200	0
Ziekengeldverzekering	22.329	18.000	16.381
Overige lasten personeel	6.231	5.719	4.492
	<u>47.341</u>	<u>74.119</u>	<u>59.777</u>

Kosten deskundigheidsbevordering zijn lager dan begroot omdat de voorgenomen clubhuistraining en -conferentie niet door zijn gegaan.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam (2022: 8).

Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
16. Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Software	3.570	3.570	3.570
17. Afschrijvingen materiële vaste activa			
Verbouwingen	28.012	28.013	28.013
Machines en installaties	420	420	420
Inventaris	154	95	495
Boekbaten / lasten	0	0	-1.500
	<u>28.586</u>	<u>28.528</u>	<u>27.428</u>
18. Huisvestingslasten			
Huur pand Sarphatistraat 41a	103.481	101.641	105.613
Huisvestingslasten Keizer Culinaire (WLS)	3.019	3.000	19.105
Servicelasten Fountainhouse	75.508	56.400	54.607
Onroerende zaakbelasting	0	1.800	0
Gebruikersvergoeding Inventaris	27.528	30.000	22.400
Vuilafvoer	3.225	2.700	2.535
	<u>212.761</u>	<u>195.541</u>	<u>204.260</u>

Servicelasten Fountainhouse:

Door intensiever gebruik van het pand door het project Lichthuis is in 2023 meer schoongemaakt.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
19. Organisatielasten			
Accountantslasten	27.000	27.000	23.493
Administratielasten	16.503	16.800	14.524
Advieslasten	14.947	12.000	15.377
Verzekeringen	5.919	12.000	12.119
Kantoorlasten	5.573	9.000	9.008
Porti- en telefoonlasten	1.319	3.300	2.937
Mutatie dubieuze debiteuren / afschrijving debiteuren	1.700	0	4.590
Reclame- en advertentielasten	0	0	1.393
Lasten website	5.202	6.000	1.377
Representatielasten	1.084	1.200	1.146
Automatisering	4.893	3.900	7.001
Abonnementen en contributies/vakliteratuur	6.146	4.500	6.106
Lasten busje Waterheувel	1.078	3.000	880
Bestuurslasten	4.745	0	0
Overige organisatielasten	-1.203	360	257
Lasten Clubhouse International	9.179	0	0
	<u>104.085</u>	<u>99.060</u>	<u>100.208</u>

Bestuurslasten:

Er zijn dit jaar bestuurslasten gemaakt omdat er 2 x een bestuursdag is georganiseerd onder leiding van een extern begeleider.

Lasten Clubhouse International:

Kosten Clubhouse International betreft de organisatie van een speciale training voor een startend clubhuis in Kenya in samenwerking met Fountainhouse New York.

Financiële baten en lasten

20. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente en banklasten	703	1.200	1.181
Rente fiscus	797	0	0
Rente lening Fountain House	3.795	3.900	4.125
	<u>5.295</u>	<u>5.100</u>	<u>5.306</u>

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Amsterdam,

Stichting De Waterheuvel
Namens deze,

J.H.A. Steenbrink, voorzitter

R.E.B. Prins, penningmeester

A.M. Vonk, bestuurslid

J.G. van Mill, bestuurslid

F. Roosma, bestuurslid

WNT-verantwoording 2023 Stichting de Waterheuvel

De WNT is van toepassing op Stichting de Waterheuvel. Het voor Stichting de Waterheuvel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 op basis van het algemene bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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 2023	
bedragen x € 1	P.B.M. Nieuwlaat
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.406
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.376
<i>Subtotaal</i>	€ 111.782
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 111.782
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	P.B.M. Nieuwlaat
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 94.495
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.526
<i>Subtotaal</i>	€ 105.021
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Bezoldiging	€ 105.021

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.H.A. Steenbrink	Voorzitter
R.E.B. Prins	Penningmeester
A.M. Vonk	Bestuurslid
J. van Mill	Bestuurslid
F. Roosma	Bestuurslid

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.

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting De Waterheuvel

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting De Waterheuvel te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport op pagina 9 tot en met 30 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Waterheuvel per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
3. het kasstroomoverzicht over 2023; 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 2023 en het Controleprotocol Gemeente Amsterdam 2023 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 2023. 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 2023, Regeling Controleprotocol Gemeente Amsterdam 2023, 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.

Van Velzen[®]

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, 29 maart 2024

Van Velzen Audit B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a circular scribble followed by a long, sweeping horizontal stroke.

M. Zandbergen MSc RA

BIJLAGEN

	Aanvraag inloop 2023	Jaarrekening 2023
Personeelskosten		
Naam activiteit		
Uitvoerend LBO-niveau		
Uitvoerend MBO-niveau		
Uitvoerend HBO-niveau / AMW	€ 435.786,00	€ 410.085,02
Coördinator/teamleiding		
Id-medewerkers		
Overig uitvoerend personeel		
Subtotaal uitvoerende personeelskosten	€ 435.786,00	€ 410.085,02
% van personeelsbudget	71%	69%
Locatie/project manager	€ 88.000,00	€ 92.252,70
Staf/werkbegeleider		
Uitvoerend administratief A t/m C		
Uitvoerend administratief D t/m F		
Uitvoerend civiel	€ 23.000,00	€ 24.343,28
ID-medewerkers		
Overige ondersteunend personeel		
Subtotaal ondersteunende personeelkosten	€ 111.000,00	€ 116.595,98
% van het personeelsbudget	18%	20%
Overige indirecte kosten	€ 60.798,00	€ 47.341,00
Personeelskosten derden (extern)	€ 3.000,00	€ 20.359,00
Totaal personeelskosten	€ 610.584,00	€ 594.381,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Huisvestingskosten		
Naam activiteit		
Huur/rente	€ 129.541,00	€ 111.795,00
Afschrijving gebouwen in eigendom	€ 28.013,00	€ 28.012,00
Groot onderhoud		
Afschrijving/rente inventaris	€ 26.465,00	€ 31.672,00
Energie & water		
Klein onderhoud		
Belastingen, heffingen, verzekeringen	€ 1.800,00	
Schoonmaakkosten		
Overige huisvestingskosten	€ 56.700,00	€ 78.733,00
Totaal huisvestingskosten	€ 242.519,00	€ 250.212,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Organisatiekosten		
	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Naam activiteit		
Kantoormiddelen	€ 6.000,00	€ 5.573,00
Telefoon & communicatie	€ 2.160,00	€ 1.319,00
Dienstreizen		
Transportmiddel	€ 900,00	€ 1.078,00
Cliëntenraden		
Accountants/derden	€ 52.800,00	€ 58.450,00
Hardware/software	€ 3.300,00	€ 4.893,00
Overige organisatiekosten	€ 29.220,00	€ 32.772,00
Totaal organisatiekosten	€ 94.380,00	€ 104.085,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Verzorgingskosten		
	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Naam activiteit		
Voeding		
Verzorgingskosten		
Huisapotheek/medicatie		
Kinderopvang		
Naschoolse opvang		
Overige verzorgingskosten		
Totaal verzorgingskosten	€ 0,00	€ 0,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Overhead/Centraal bureau		
	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Naam activiteit		
Personeel		
Huisvesting		
Organisatie		
Overig (toevoeging egalisatiereserve)		€ 27.693,00
Totaal overheadkosten	€ 0,00	€ 27.693,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Totale kosten		
	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Naam activiteit		
Totale begrote projectkosten 2023	€ 947.483,00	€ 976.371,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Gemiddelde kosten		
Naam activiteit	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Aantal plaatsen	80	80
Kosten per plaats per jaar	€ 11.843,54	€ 12.204,64
Aantal trajecten/cliënten	80	80
Kosten per traject/cliënt per jaar	€ 11.843,54	€ 12.204,64

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Co-financiering		
Naam activiteit	Naamactiviteit	Naamactiviteit
WMO	€ 638.890,00	€ 900.639,00
Onderaannemers	€ 24.000,00	€ 17.888,00
Inkomsten horeca	€ 8.250,00	€ 9.462,00
Overige inkomsten	€ 88.000,00	€ 11.462,00
Totaal co-financiering	€ 759.140,00	€ 939.451,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Gevraagde gemeentelijke bijdrage		
Naam activiteit	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Totale kosten	€ 947.483,00	€ 976.371,00
Totale co-financiering	€ 759.140,00	€ 939.451,00
Gevraagde bijdrage	€ 188.343,00	€ 36.920,00