

Stichting De Waterheuvel
gevestigd te
Amsterdam

RAPPORT 2024

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

1	ACTIVITEITENVERSLAG OVER 2024	4
----------	--------------------------------------	----------

JAARREKENING 2024

1	Balans per 31 december 2024	9
2	Staat van baten en lasten over 2024	11
3	Kasstroomoverzicht	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	23
7	WNT-verantwoording 2024 Stichting de Waterheuvel	29

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

1	Financiële verantwoording Inloopvoorziening 2024 (Gemeente Amsterdam)	
---	---	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

1 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2024		2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	125.561		125.559	
Langlopende schulden	<u>148.500</u>		<u>165.000</u>	
		274.061		290.559
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	0		3.568	
Materiële vaste activa	<u>137.023</u>		<u>165.568</u>	
		137.023		169.136
Werkkapitaal		<u>137.038</u>		<u>121.423</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	134.597		74.994	
Liquide middelen	<u>545.232</u>		<u>392.412</u>	
		679.829		467.406
Af: kortlopende schulden		<u>542.791</u>		<u>345.983</u>
Werkkapitaal		<u>137.038</u>		<u>121.423</u>

FINANCIEEL VERSLAG



Bestuursverslag 2024

Stichting De Waterheuvel
Sarphatistraat 41
1018 EW Amsterdam

Bestuur Stichting De Waterheuvel

Dhr. Jeroen Steenbrink, voorzitter (tot 1 juli 2024)
Dhr. Ronald Prins, penningmeester
Mw. Annerieke Vonk, (voorzitter v.a. 1 juli 2024)
Mw. Josine van Mill, lid
Mw. Femke Roosma, lid
Dhr. Kees Apeldoorn, adviserend lid
Dhr. Daniël Salomons, adviserend lid
Dhr. Sebastiaan Hemminga, adviserend lid (tot 1 december 2024)

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 2024 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 2024 ook een inloopsubsidie van ruim € 96.300 van de gemeente Amsterdam.

In 2024 heeft De Waterheuvel het programma “Herstel Dichtbij” van het Oranje Fonds ism MIND, afgerond. Dit ging om een driejarig programma met een subsidie van 120.000 euro, verdeeld over drie jaar. Binnen dit programma heeft De Waterheuvel haar dienstverlening weten uit te breiden en te verbeteren. De focus lag

daarbij op het uitbreiden van het aantal leden, inzet ervaringsdeskundigheid en zoeken naar aansluiting bij Amsterdammers met een migratie-achtergrond en jongvolwassenen met psychische problemen.

Terugblik 2024

Bestuur

Het bestuur is in 2024 4x bijeengekomen. Voorzitter Jeroen Steenbrink heeft, na 9 jaar, afscheid genomen. Annerieke Vonk heeft het voorzitterschap van hem overgenomen. Er is een nieuw profiel gemaakt voor het werven van een nieuw bestuurslid. Er zal vooralsnog worden gezocht in het eigen netwerk.

Leden aantallen en doorstroom

De bezoekersaantallen zijn in 2024 stabiel hoog. Eind 2023 lag het gemiddeld aantal bezoekers per week zo rond de 190 per week en dat is 2024 zo gebleven. Er zijn in 2024 96 nieuwe kennismakers geregistreerd. (24 meer dan in 2022). 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.

Personeel

Er heeft naast vervanging (1 medewerker heeft ontslag genomen) ook uitbreiding staf met 2 nieuwe stafleden plaatsgevonden i.v.m. uitbreiding van activiteiten (o.a. voor jongvolwassenen). Er zijn 2 stafleden met 2 leden naar de tweewekse clubhuistraining geweest in Oslo.

Accreditatie

In juli 2024 is het accreditatie team 3 dagen op bezoek geweest op De Waterheuvel voor de toetsing op de 27 standards. Het accreditatieteam heeft gesproken met leden, staf, directie en bestuur. Dit heeft geleid tot een positief accreditatierapport met 3 verbeterpunten die binnen 12 maanden na het verschijnen van het accreditatierapport aangepakt moet worden. Daarna is voor 3 jaar de accreditatie veiliggesteld.

Educatieprogramma

Opdracht gegeven aan projectleider die een educatieprogramma moet ontwikkelen dat leden ondersteunt bij het bereiken van beroeps- en scholings doelen binnen en buiten het clubhuis.

Resultaat is een projectplan voor een educatieprogramma en een presentatie voor bestuur en clubhuis.

Daarnaast zijn de verschillende concrete fundamenteën van het educatieprogramma beschreven en klaar voor implementatie in 2025.

Oranjefonds

De deelname aan het programma "Herstel Dichtbij" van het Oranje Fonds is in 2024 het 3^e, en daarmee het laatste jaar, in gegaan. Vanuit dit programma heeft De Waterheuvel o.a. een groeiend aanbod gericht op jongvolwassenen met een psychische kwetsbaarheid ontwikkeld, een themagroep rondom Herstel gestart en de ruimte voor de inzet ervaringsdeskundigheid vergroot. Daarnaast maakt De Waterheuvel actief deel uit van de Nederlandse Vereniging van Zelfregie en Herstel.

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. Eind 2024 is, in samenwerking met Stichting Mi na Mi, Lichthuis Zuidoost opgericht wat begin 2025 haar deuren zal openen.

Het Lichthuis Amsterdam is apart georganiseerd van De Waterheuvel.

Bestuurlijk overleg

Er is vanuit de samenwerkende partners op het gebied van dagbesteding en werk in Amsterdam een bestuurlijk overleg opgericht. Vanuit dit bestuurlijk overleg is een kleine delegatie die 2 x per jaar met de wethouder in overleg treedt. In dit overleg is De Waterheuvel gevraagd als vertegenwoordiger van de kleinere organisaties op

te treden. Op de agenda staan samenwerking met buurtteams, de opgave m.b.t inloop, vervoer en alternatieven voor aanbesteding.

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. Door subsidievoorwaarden en onverwachte CAO- en prijsstijgingen is het de afgelopen jaren beperkt aan de reserves gedoteerd. In de komende jaren blijft het bestuur streven naar het aanvullen van de reserve tot het gewenste niveau.

Begroting 2025

De begroting 2025 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 2025 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.

In 2025 wordt geïnvesteerd in de ontwikkeling van een nieuw educatie-programma. Hiervoor zal staf uitgebreid worden om dit op te zetten en uit te voeren.

De begroting voor 2025 (en opvolgende jaren) is als volgt:

BEGROTING	2025	2026	2027	2028	2029
Totale baten	1.091.550	1.100.000	1.160.000	1.175.000	1.190.000
Directe lasten	35.000	35.000	67.000	68.000	70.000
Personeelslasten	680.000	685.000	700.000	710.000	717.000
Afschrijvingslasten	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Huisvestingslasten	235.000	239.000	240.000	242.000	244.000
Kantoorlasten	40.000	40.000	46.000	47.000	49.000
Overige lasten	67.000	62.000	66.000	67.000	68.000
Interestlasten	4.550	5.000	6.000	6.000	6.000
Resultaat	0	4.000	5.000	5.000	6.000

Petra Nieuwlaat
Directeur De Waterheuvel

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Amsterdam, 17 maart 2025

Stichting De Waterheuvel
Namens deze,

A.M. Vonk, voorzitter

R.E.B. Prins, penningmeester

F. Roosma, bestuurslid

J.G. van Mill, bestuurslid

Stichting De Waterheuvel
gevestigd te
Amsterdam

JAARREKENING 2024

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na verwerking van het overschot)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Software			0		3.568
Materiële vaste activa	(2)				
Verbouwingen		135.698		163.711	
Machines en installaties		937		1.357	
Inventaris		388		500	
			137.023		165.568
Viottende activa					
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		2.375		10.367	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		13.723		1.279	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		0		151	
Overige vorderingen en overlopende activa		118.499		63.197	
			134.597		74.994
Liquide middelen	(4)		545.232		392.412
			<u>816.852</u>		<u>636.542</u>

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Subsidiebatén	(8)	1.072.436	1.079.300	1.005.190
Horeca en projecten	(9)	34.295	28.000	32.067
Overige baten	(10)	13.562	12.000	32.825
Som der baten		1.120.293	1.119.300	1.070.082
Lasten				
Activiteitenlasten				
Lasten horeca, projecten en overige activiteitenlasten	(11)	93.356	46.980	78.420
Lasten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(12)	485.826	547.120	436.337
Sociale lasten	(13)	70.334	63.200	68.847
Pensioenlasten	(14)	44.731	40.200	41.856
Overige personeelslasten	(15)	47.291	45.000	47.341
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(16)	3.568	3.600	3.570
Afschrijvingen materiële vaste activa	(17)	28.545	29.400	28.586
Huisvestingslasten	(18)	225.660	219.960	212.761
Organisatielasten	(19)	116.284	107.600	104.085
		1.022.239	1.056.080	943.383
Saldo voor financiële baten en lasten		4.698	16.240	48.279
Rentelasten en soortgelijke lasten	(20)	-4.698	-5.400	-5.295
Saldo		0	10.840	42.984
		2024	2023	
		€	€	
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfondsen		0	36.920	
Vrij besteedbaar vermogen		0	6.064	
		0	42.984	

3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	4.698		48.279	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	32.113		32.156	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-59.603		101.568	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	196.808		143.642	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		174.016		325.645
Rentelasten		-4.696		-5.295
Kasstroom uit operationele activiteiten		169.320		320.350
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		0		-559
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan overige verbonden maatschappijen		-16.500		-16.500
Mutatie geldmiddelen		152.820		303.291
Samenstelling geldmiddelen				
	2024		2023	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		392.412		89.121
Mutatie liquide middelen		152.820		303.291
Geldmiddelen per 31 december		545.232		392.412

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 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.

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 en Stichting De Waterheuvel Foundation. Er is met Stichting Fountain House 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

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door derden is aangebracht. De aard van de bestemmingsfondsen wordt later toegelicht.

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.

Subsidiebaten

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.

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.

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 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 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	3.568
Afschrijvingen	-3.568
Boekwaarde per 31 december 2024	0
Verkrijgingsprijs	17.847
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-17.847
Boekwaarde per 31 december 2024	0
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software	20

2. Materiële vaste activa

	Ver- bouwingen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	163.711	1.357	500	165.568
Afschrijvingen	-28.013	-420	-112	-28.545
Boekwaarde per 31 december 2024	135.698	937	388	137.023
Aanschaffingswaarde	419.034	4.570	11.054	434.658
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-283.336	-3.633	-10.666	-297.635
Boekwaarde per 31 december 2024	135.698	937	388	137.023

Afschrijvingspercentages

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

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	2024	2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	3.042	12.967
Voorziening dubieuze debiteuren	-667	-2.600
	2.375	10.367

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Vorderingen op overige verbonden maatschappijen

Stichting De Waterheuvel Foundation	13.723	1.279
-------------------------------------	--------	-------

Dit betreft een rekening-courant met Stichting De Waterheuvel Foundation. Gezien het kortlopende karakter wordt geen rente berekend. Omtrent aflossingen zijn geen (schriftelijke) afspraken gemaakt. In januari 2025 is het volledige saldo betaald.

	2024	2023
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	151
	<u>0</u>	<u>151</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	118.499	63.197
	<u>118.499</u>	<u>63.197</u>
Overlopende activa		
Uitkering ziekteverzuim	0	1.811
Ziektekostenverzekering	20.671	18.061
Verzekeringen	953	936
Vakantie cliënten	1.344	1.280
Nog te ontvangen eindafrekening WMO	34.200	0
Contributies en abonnementen	514	522
Fietsplanregeling	0	1.100
Te ontvangen Oranjefonds	12.000	8.200
Opleidingslasten	992	2.975
Te ontvangen van Cordaan (lichthuis)	27.825	26.436
Nog te factureren baten	10.179	1.765
Overige vooruitbetaalde lasten	9.821	111
	<u>118.499</u>	<u>63.197</u>
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	494.719	335.426
SNS Bank	49.707	56.590
Kas	806	396
	<u>545.232</u>	<u>392.412</u>

PASSIVA

	2024	2023
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Bestemmingsfondsen	19.260	36.920
Vrij besteedbaar vermogen	106.301	88.639
	<u>125.561</u>	<u>125.559</u>

Bestemmingsfondsen

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	36.920	0
Mutatie egalisatiereserve	-17.660	36.920
Stand per 31 december	<u>19.260</u>	<u>36.920</u>

De egalisatiereserve wordt gevormd uit het positieve verschil tussen de verleende subsidie en de werkelijke kosten van de activiteiten waarvoor de subsidie werd verleend, waarbij geldt dat de egalisatiereserve nooit meer mag bedragen dan 20% van de op basis van de 'subsidieverordening opvang en ondersteuning kwetsbare personen 2023' te ontvangen subsidie per jaar.

Vrij besteedbaar vermogen

Stand per 1 januari	88.641	82.575
Resultaat boekjaar	0	6.064
Mutatie egalisatiereserve	17.660	0
Stand per 31 december	<u>106.301</u>	<u>88.639</u>

6. Langlopende schulden

Lening Fountain House

Lening Fountain House	<u>148.500</u>	<u>165.000</u>
-----------------------	----------------	----------------

	2024	2023
	€	€
<i>Lening Fountain House</i>		
Stand per 1 januari	181.500	198.000
Aflossing	-16.500	-16.500
Stand per 31 december	165.000	181.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-16.500	-16.500
Langlopend deel per 31 december	148.500	165.000

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 bedraagt 2,00%. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 16.500. Het aantal resterende termijnen bedraagt 10.
Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € 82.500 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	16.500	16.500
----------	--------	--------

Crediteuren

Crediteuren	67.242	21.695
-------------	--------	--------

Schulden aan overige verbonden maatschappijen

Stichting Fountain House Beheer	1.417	8.263
---------------------------------	-------	-------

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 belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	30	0
Loonheffing	38.159	25.861
Pensioenen	14.547	18.182
	52.736	44.043

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	404.896	255.482
---------------------	---------	---------

	2024	2023
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	18.071	15.748
Vakantiedagen	20.880	21.080
Accountantskosten	25.600	18.586
Terug te betalen subsidie DZS	186.348	147.680
Levensfasebudget	44.676	47.940
Diverse	2.771	4.448
Vooruitontvangen inloopsubsidie 2025	106.550	0
	<u>404.896</u>	<u>255.482</u>

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 € 115.500 per jaar. Daarnaast is er een verplichting van € 110.000 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.

Zaalverhuur

De stichting heeft een Raamovereenkomst met de Gemeente Amsterdam afgesloten aangaande verhuur Externe Vergaderlocaties, de overeenkomst loopt tot en met 30-06-2028. Deze raamovereenkomst is aangegaan om te voldoen aan de inkoopvoorwaarden van de Gemeente Amsterdam. In deze raamovereenkomst is geen bijzondere verplichting omtrent zaalverhuur opgenomen. Wel is er een afspraak wanneer de opdrachtwaarde groter of gelijk is dan € 221.000, dat 5% van de uiteindelijke opdrachtwaarde dient te worden aangewend voor Social Return.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
8. Subsidiebaten			
Gemeente Amsterdam WMO*	945.596	930.000	889.564
Gemeente Amsterdam subsidie DZS**	57.632	96.300	36.920
Gedeclareerde uren derden onderaanneming	22.795	15.000	17.888
Het Lichthuis Amsterdam	16.610	0	9.743
Oranjefonds	38.000	38.000	40.000
Afrekening oude jaren	-8.197	0	11.075
	<u>1.072.436</u>	<u>1.079.300</u>	<u>1.005.190</u>

* Subsidienummer: AIS-2021-0015

** Subsidienummer: SBA-03648

*** Subsidienummer: HD12021-062339

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 Waterheuvel. Aan de subsidie van de WMO zijn subsidievoorwaarden verbonden waaraan moet worden voldaan, deze zijn vastgelegd in de WMO regeling van Amsterdam. Voor de inloopvoorziening moet een financiële verantwoording worden opgesteld, zoals opgenomen in de bijlage. Beide subsidies zijn aan elkaar gekoppeld.

De subsidie DZS is niet helemaal benut in 2024. Hetgeen wat rechtmatig mag worden aangewend van de subsidie DZS 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 avonduren. 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. Na afloop van het meerjarige project moet een projectverantwoording worden opgesteld. De eindafrekening volgt na afgifte van een controleverklaring bij de projectverantwoording.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
9. Horeca en projecten			
Opbrengst horeca Waterheuvel totaal	23.960	20.000	23.741
Opbrengst zaalhuur	10.335	8.000	8.326
	<u>34.295</u>	<u>28.000</u>	<u>32.067</u>
10. Overige baten			
Bijdrage derden De Werkleerschool	0	0	10.500
Organisatie congres	0	12.000	11.825
Opbrengst diversen	13.562	0	10.500
	<u>13.562</u>	<u>12.000</u>	<u>32.825</u>

Organisatie congres:

In 2024 heeft geen congres plaatsgevonden in Nederland en derhalve is er geen vergoeding ontvangen ter dekking van de uitgaven.

Activiteitenlasten

11. Lasten horeca, projecten en overige activiteitenlasten

Inkopen horeca Waterheuvel	23.402	19.000	22.605
Inkopen De Werkleerschool lesmaterialen	0	0	719
Inkopen dagbesteding	11.149	0	12.481
Inkopen congres	0	0	8.163
Inkopen Lichthuis	16.610	0	9.743
Inkopen Oranjefonds	7.048	2.480	3.119
Ledenactiviteiten	35.147	25.500	21.590
	<u>93.356</u>	<u>46.980</u>	<u>78.420</u>

Inkopen Lichthuis:

De lasten inzake het Lichthuis zijn niet begroot omdat deze neutraal worden vergoed door de penvoerder van het project.

Personeelsbeloningen

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
12. Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	463.570	486.120	474.054
Inhuur personeel	61.156	61.000	20.359
Uitkering ziekteverzuim	-3.657	0	-10.690
Doorbelaste personeelslasten Lichthuis (Cordaan)	-35.243	0	-47.386
	<u>485.826</u>	<u>547.120</u>	<u>436.337</u>

Van de bruto salarissen heeft € 35.243 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.

Van de bruto salarissen heeft € 28.279 (2023: € 37.239) betrekking op de subsidie Oranjefonds (Herstel Dichtbij). Dit bedrag is inclusief sociale lasten en pensioenlasten.

De personeelskosten zijn lager dan begroot door een niet ingevulde vacature en de facilitair ondersteuner is in de loop van 2024 met pensioen gegaan. Met ingang van 2025 zal een ingehuurd deel uit gaan maken van het vaste team waarmee de personele bezetting weer op volle sterkte is.

13. Sociale lasten

Sociale verzekeringspremies	<u>70.334</u>	<u>63.200</u>	<u>68.847</u>
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

14. Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>44.731</u>	<u>40.200</u>	<u>41.856</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
15. Overige personeelslasten			
Reis- en verblijflasten	2.199	2.500	3.047
Reislastenvergoedingen	5.885	4.500	3.853
Inhuur ondersteuning directie-bestuur	3.267	3.100	3.267
Deskundigheidsbevordering	15.453	11.400	8.444
Werving personeel	362	300	170
Ziekengeldverzekering	18.538	19.500	22.329
Overige lasten personeel	1.587	3.700	6.231
	<u>47.291</u>	<u>45.000</u>	<u>47.341</u>

Deskundigheidsbevordering:

Kosten deskundigheidsbevordering hebben in 2024 plaatsgevonden waar in 2023 trainingen en conferenties zijn uitgesteld.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam (2023: 8).

Afschrijvingen

16. Afschrijvingen immateriële vaste activa

Software	<u>3.568</u>	<u>3.600</u>	<u>3.570</u>
----------	--------------	--------------	--------------

17. Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwingen	28.013	27.600	28.012
Machines en installaties	420	1.200	420
Inventaris	112	600	154
	<u>28.545</u>	<u>29.400</u>	<u>28.586</u>

18. Huisvestingslasten

Huur pand Sarphatistraat 41a	111.345	111.360	103.481
Huisvestingslasten Keizer Culinaire (WLS)	0	0	3.019
Servicelasten Fountainhouse	79.860	79.800	75.508
Gebruikersvergoeding Inventaris	29.040	28.800	27.528
Vuilafvoer	3.129	0	3.225
Overige huisvestingslasten	2.286	0	0
	<u>225.660</u>	<u>219.960</u>	<u>212.761</u>

De huisvestingslasten zijn boven begroting door kleine onderhoudswerkzaamheden aan de keukeninventaris.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
19. Organisatielasten			
Accountantslasten	27.770	27.000	27.000
Administratielasten	22.495	23.100	16.503
Advieslasten	26.091	6.000	14.947
Verzekeringen	5.970	6.000	5.919
Kantoorlasten	3.514	5.400	5.573
Porti- en telefoonlasten	1.176	2.100	1.319
Mutatie dubieuze debiteuren / afschrijving debiteuren	-1.933	0	1.700
Lasten website	921	0	5.202
Representatielasten	584	0	1.084
Automatisering	4.382	9.000	4.893
Abonnementen en contributies/vakliteratuur	6.084	5.400	6.146
Lasten busje Waterheuvel	268	0	1.078
Bestuurslasten	1.337	6.000	4.745
Overige organisatielasten	108	5.600	-1.203
Lasten Clubhouse International	17.517	12.000	9.179
	<u>116.284</u>	<u>107.600</u>	<u>104.085</u>

Advieslasten:

De organisatie heeft een impactmeting laten uitvoeren welke niet was begroot.

Financiële baten en lasten

20. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente en banklasten	927	1.680	703
Rente fiscus	306	0	797
Rente lening Fountain House	3.465	3.720	3.795
	<u>4.698</u>	<u>5.400</u>	<u>5.295</u>

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Amsterdam, 17 maart 2025

Stichting De Waterheuvel
Namens deze,

A.M. Vonk, voorzitter

R.E.B. Prins, penningmeester

F. Roosma, bestuurslid

J.G. van Mill, bestuurslid

WNT-verantwoording 2024 Stichting de Waterheuvel

De WNT is van toepassing op Stichting de Waterheuvel. Het voor Stichting de Waterheuvel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 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 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.981
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.995
<i>Subtotaal</i>	€ 128.976
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 128.976
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 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	€ 10.608
<i>Subtotaal</i>	€ 111.782
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging	€ 111.782

In de WNT verantwoording 2023 was abusievelijk het bedrag aan beloningen betaalbaar op termijn € 768 te hoog. In de vergelijkende cijfers van de WNT verantwoording 2024 is dit aangepast.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
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 2024 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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024;
3. het kasstroomoverzicht over 2024; 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 2024 en het Controleprotocol Gemeente Amsterdam 2024 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 2024. 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 2024, Controleprotocol Gemeente Amsterdam 2024, 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, 25 maart 2025

Van Velzen Audit B.V.

M. Zandbergen MSc RA

BIJLAGEN

1 FINANCIËLE VERANTWOORDING INLOOPVOORZIENING 2023 (GEMEENTE AMSTERDAM)

	Aanvraag inloop 2024	Jaarrekening 2024
Personeelskosten		
Naam activiteit		
Uitvoerend LBO-niveau		
Uitvoerend MBO-niveau		
Uitvoerend HBO-niveau / AMW	€ 495.000,00	€ 392.240,20
Coördinator/teamleiding		
Id-medewerkers		
Overig uitvoerend personeel		
Subtotaal uitvoerende personeelskosten	€ 495.000,00	€ 392.240,20
% van personeelsbudget	71%	61%
Locatie/project manager	€ 95.000,00	€ 114.941,46
Staf/werkbegeleider		
Uitvoerend administratief A t/m C		
Uitvoerend administratief D t/m F		
Uitvoerend civiel	€ 26.000,00	€ 32.553,34
ID-medewerkers		
Overige ondersteunend personeel		
Subtotaal ondersteunende personeelkosten	€ 121.000,00	€ 147.494,80
% van het personeelsbudget	18%	23%
Overige indirecte kosten	€ 65.000,00	€ 47.291,00
Personeelskosten derden (extern)	€ 4.000,00	€ 61.156,00
Totaal personeelskosten	€ 685.000,00	€ 648.182,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Huisvestingskosten		
Naam activiteit		
Huur/rente	€ 151.000,00	€ 116.043,00
Afschrijving gebouwen in eigendom	€ 30.000,00	€ 28.013,00
Groot onderhoud		
Afschrijving/rente inventaris	€ 30.000,00	€ 33.140,00
Energie & water		
Klein onderhoud		
Belastingen, heffingen, verzekeringen	€ 1.800,00	
Schoonmaakkosten		
Overige huisvestingskosten	€ 60.000,00	€ 85.275,00
Totaal huisvestingskosten	€ 272.800,00	€ 262.471,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Organisatiekosten		
Naam activiteit	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Kantoormiddelen	€ 6.000,00	€ 3.514,00
Telefoon & communicatie	€ 3.000,00	€ 1.176,00
Dienstreizen		
Transportmiddel	€ 1.500,00	€ 268,00
Cliëntenraden		
Accountants/derden	€ 57.000,00	€ 76.356,00
Hardware/software	€ 5.000,00	€ 4.382,00
Overige organisatiekosten	€ 32.000,00	€ 30.588,00
Totaal organisatiekosten	€ 104.500,00	€ 116.284,00

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

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

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Totale kosten		
Naam activiteit	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Totale begrote projectkosten 2024	€ 1.065.300,00	€ 1.026.937,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Gemiddelde kosten		
Naam activiteit	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Aantal plaatsen	80	80
Kosten per plaats per jaar	€ 13.278,75	€ 12.836,71
Aantal trajecten/cliënten	80	80
Kosten per traject/cliënt per jaar	€ 13.278,75	€ 12.836,71

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Co-financiering		
Naam activiteit	Naamactiviteit	Naamactiviteit
WMO	€ 890.000,00	€ 945.596,00
Onderaannemers	€ 19.000,00	€ 22.795,00
Inkomsten horeca	€ 7.000,00	€ 10.893,00
Overige inkomsten	€ 50.000,00	-€ 9.979,00
Totaal co-financiering	€ 966.000,00	€ 969.305,00

	inloopvz dagbesteding	inloopvz dagbesteding
Gevraagde gemeentelijke bijdrage		
Naam activiteit	Naamactiviteit	Naamactiviteit
Totale kosten	€ 1.065.300,00	€ 1.026.937,00
Totale co-financiering	€ 966.000,00	€ 969.305,00
Gevraagde bijdrage	€ 99.300,00	€ 57.632,00