



Financieel jaarverslag 2020

**Stichting Combiwel Buurtwerk
te Amsterdam**

Opgesteld door bestuur en directie
Stichting Combiwel Buurtwerk
Maart 2021

Besproken en goedgekeurd door
de Raad van Toezicht
22 maart 2021

Vastgesteld door het bestuur
23 maart 2021



Inhoud

1 Bestuursverslag 2020	3
1.1 Profiel Combiwel Buurtwerk	3
1.2 De structuur	4
1.3 Verslag Raad van Toezicht	6
1.4 Verslag van directie	10
1.5 Risicoparagraaf	15
2 Jaarrekening 2020	16
2.1 Balans per 31 december 2020	16
2.2 Resultatenrekening	17
2.3 Kasstroomoverzicht	18
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
2.5 Toelichting op de balans	24
2.6 Toelichting op de resultatenrekening	29
2.7 Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	35
2.8 Resultaatbestemming	35
2.9 Gebeurtenissen na balansdatum	35
2.10 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	36
3 Overige gegevens	37
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37
4 Gesegmenteerde resultatenoverzichten	42



1 Bestuursverslag 2020

1.1 Profiel Combiwel Buurtwerk

Combiwel is er voor de Amsterdammers en Amsterdammertjes! Combiwel is een maatschappelijke organisatie. We werken aan een samenleving waar mensen kunnen meedoen, hun betrokkenheid in de praktijk kunnen brengen en kinderen zich kunnen ontwikkelen. Combiwel is een organisatie voor maatschappelijke dienstverlening, participatie, voorscholen, kinderopvang, opvoeding en actief leven.

We werken aan sociale en energieke wijken en versterken duurzame contacten die energie geven. Dat doen we door met bewoners en partners aan goede projecten in de buurt te werken. En dat doen we door bewoners die dat (tijdelijk) nodig hebben een steuntje in de rug te geven.

Het is onze ambitie een stevige en toonaangevende specialist in sociale interventies te zijn. Daarom zijn we 'met lef en lol op zoek naar bijzondere verbindingen'.

Onze missie

Combiwel Buurtwerk werkt eraan dat iedere Amsterdammer leeft in een 100% sociale en energierijke buurt. De 100% sociale en energierijke buurt is een buurt waar mensen, organisaties en ondernemers elkaar duurzaam ondersteunen, inspireren en met elkaar co-creaties aangaan. Combiwel Buurtwerk bouwt mee aan de buurt en is de katalysator in de buurt die mensen stimuleert om elkaar te zien, verbintenissen aan te gaan, energie te ontwikkelen en stappen te zetten.

We denken in mogelijkheden en benutten de Amsterdamse krachten: de buurt en haar bewoners en onze collega's.

Onze visie

We werken professioneel en resultaatgericht en zijn daarbij altijd persoonlijk, opbouwend, flexibel en creatief. Onze aanpak is methodisch verantwoord en bouwt voort op ruime ervaring. We werken vaak samen met andere organisaties in opdracht van de overheid, maar altijd vanuit een eigen overtuiging. Vanuit onze worteling in buurten geven we overheid en andere partners advies en maken we hun en onze inzet effectiever. Onze organisatie is efficiënt ingericht. We steunen elkaar en mogen fouten maken, mits we daarvan leren.

Onze ambitie

We zetten ons in voor een sterke sociale basis, inclusief informele netwerken. We brengen de sociale energie in de buurt tot stand en vormen een schil rondom de Buurteams. Samen werken we er naartoe om dé specialist te worden op het gebied van sociale interventies. Onze werkwijze is tot in de haarvaten van de maatschappij doorgedrongen en is bewezen effectief. We verankeren Samensturing in onze manier van werken, zowel intern als extern. We willen gebeld worden voor een kwestie. En door onze manier van werken ondersteunen we de democratisering in de stad.



Onze strategie

In ons streven en werkwijze staat een uitstekende uitvoering voorop. Een uitvoering waarbij we impact hebben op de samenleving, onze prestaties hoog zijn en de kosten laag. We sturen daarom scherp op resultaat en kosten. Als maatschappelijke organisatie gebruiken we de investeringsruimte die hierdoor ontstaat om het verschil te maken in de buurt.

We hebben oog voor onze omgeving, met daarin kwetsbare en niet-kwetsbare Amsterdammers en Amsterdammertjes en onze opdrachtgever(s). Bij het streven naar een uitstekende uitvoering met impact hoort het continu verbeteren van de bestaande bedrijfsvoering. Combiwel wil toonaangevend en concurrerend zijn.

1.2 De structuur

Stichting Combiwel Buurtwerk is onderdeel van de Combiwel-organisatie, bestaande uit een groep van welzijnsorganisaties. De Stichting Combiwel Amsterdam treedt op als groepshoofd en is bestuurder van deze stichtingen. Stichting Combiwel Buurtwerk is opgericht op 14 juli 2017 te Amsterdam (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 69217203). Vanaf 1 januari 2018 vinden er activiteiten vanuit deze stichting plaats.

De gehele Combiwel-organisatie groep bestaat uit:

- Stichting Combiwel Amsterdam (Bestuurder en ondersteunende diensten);
- Stichting Combiwel Buurtwerk;
- Stichting Combiwel Maatschappelijke Dienstverlening & Schuldhulpverlening;
- Stichting Combiwel voor Kinderen;
- Stichting Combiwel Projecten.

Tot 18 augustus 2020 was de Stichting EcoSol Leerbedrijven onderdeel van de Combiwel-organisatie. Per 18 augustus is genoemde stichting geliquideerd, omdat er in deze stichting geen activiteiten meer plaats vonden.

De Stichting Combiwel Amsterdam is opgericht op 31 december 1999 te Amsterdam (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 34126333). Binnen deze stichting zijn de bestuurder en de ondersteunende diensten ondergebracht. De Stichting Combiwel Amsterdam staat onder toezicht van een Raad van Toezicht. Deze houdt – getrapt – ook toezicht op de onderliggende stichtingen.

Jørgen Weekers was gedurende heel 2020 Algemeen directeur/bestuurder van de Combiwel-organisatie. Monique de Vries was directeur Combiwel Buurtwerk.

Bestuur en directie

De Algemeen directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor het organisatiebeleid. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het organisatiebeleid en de algemene gang van zaken. Ieder werkgebied kent een eigen verantwoordelijk directeur. Combiwel Shared Services - met de afdelingen administratie, HRM, planning & control, facilitair, ICT, beleid, secretariaat, managementondersteuning en communicatie - ondersteunt directie, leidinggevenden en medewerkers.

De beloning van de Algemeen directeur/bestuurder voldoet aan de WNT en de 'Amsterdamse Wethoudersnorm'.



Raad van Toezicht

Op de Stichting Combiwel Amsterdam en haar werkmaatschappijen werd in 2020 door één en dezelfde Raad van Toezicht (RvT) toezicht gehouden. De Raad van Toezicht telde eind 2020 vier leden. De voorzitter was Martien Kuitenbrouwer. De Raad van Toezicht werkte in 2020 met drie commissies: een auditcommissie, een remuneratiecommissie en een kwaliteitscommissie.

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad van Combiwel telde eind 2020 10 leden en een vacante zetel. De Ondernemingsraad overlegt één keer per maand met de bestuurder van de Stichting Combiwel Amsterdam. Normaliter wordt in het kader van artikel 24 van de WOR de algemene gang van zaken van de organisatie besproken waarbij een delegatie van de Raad van Toezicht aanwezig is. In 2020 heeft dit - vanwege Corona - niet plaats gevonden. De algemene gang van zaken is onderwerp van gesprek geweest in de reguliere overlegvergaderingen met de bestuurder.

Onze opdrachtgever(s)

De voornaamste opdrachtgever van Combiwel Buurtwerk is de gemeente Amsterdam. De gemeente Amsterdam doet dit in de vorm van subsidies en inkoopcontracten. Inhoudelijk wordt de gemeente voor de verstrekte opdrachten vertegenwoordigd door de Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE) en/of stadsdelen. Het gaat dan om de stadsdelen West, Zuid en Nieuw-West en de RVE Onderwijs, Jeugd en Zorg (OJZ) en de RVE Werk, Participatie en Inkomen (WPI). Daarnaast is het zorgkantoor opdrachtgever bij de uitvoering van de Wet Langdurige Zorg.



1.3 Verslag Raad van Toezicht

Het afgelopen jaar was met de Coronacrisis voor iedereen een bewogen jaar. De crisis werd al vroeg in 2020 zichtbaar, maar niemand die wist hoe ingrijpend en lang deze zou gaan duren. De organisatie heeft laten zien dat ze zich steeds aan deze situatie heeft kunnen aanpassen met steeds de Amsterdammer en Amsterdammertjes in het achter- of liever voorhoofd. De auditoren merkten bij de ISO-audit nadrukkelijk op dat de organisatie in al haar handelingen en uitingen steeds expliciet nadacht over de impact die maatregelen hadden op diegenen waar we het allemaal voor doen. Alhoewel de Coronamaatregelen de financiële situatie van Combiwel onder druk heeft gezet, heeft Combiwel ook onder deze omstandigheden een mooie ontwikkeling laten zien richting een kosteneffectieve, zelfbewuste en stevige partner in de stad. Combiwel laat zich in turbulente tijden niet snel van de wijs brengen. En daar zijn we trots op.

We hebben in de loop van het jaar gezien hoe Combiwel uitvoering heeft gegeven aan de plannen die het ons voor het begin van het jaar heeft gepresenteerd. De ideeën die daarin zaten over de te leveren prestaties aan de opdrachtgever (via het offertetraject ingediend bij de gemeente) en de thema's voor de organisatieontwikkeling konden op onze goedkeuring rekenen. En we zien de resultaten: meer inzicht, eerder en beter bijsturen, meer grip, betere ondersteunende processen, meer lol. En – niet in de laatste plaats – meer resultaat in de stad, met een – ondanks de crisis – goede financiële resultaten. Wat Combiwel daarvoor allemaal doet en heeft gedaan wordt verder beschreven in het directieverslag. Dat herhalen we hier niet. Wel willen we aangeven dat wij van mening zijn dat Combiwel er ook nu weer beter voor staat dan aan het begin van het jaar.

Vanaf deze plek willen we vrijwilligers, medewerkers en management dan ook complimenteren met de behaalde resultaten!

Overleg Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2020 10 keer in vergadering bij elkaar gekomen voor overleg met elkaar en het bestuur. Bij twee overleggen zijn met de voltallige directie van Combiwel a) de strategische kaders en b) de uiteindelijke jaarplannen en begrotingen besproken.

De leden van de Raad van Toezicht zijn hier over het algemeen allemaal bij aanwezig geweest. Indien iemand niet aanwezig kon zijn, is dit tijdig gemeld bij de voorzitter waarbij belangrijke gezichtspunten van dat betreffende lid aan de voorzitter gemeld zijn. Deze kon die punten dan in de vergadering inbrengen. Daarnaast is er op gezette tijden en indien nodig telefonisch contact geweest tussen de voorzitter en verschillende leden van de Raad van Toezicht en tussen leden onderling.

In de genoemde overleggen stonden de volgende onderwerpen op de agenda:

- de strategie van de organisatie en de realisatie van de doelstellingen aan de hand van jaarplan en begroting 2020;
- de voortgang van de gestelde doelen aan de hand van de kwartaalrapportages;
- de goedkeuring van de jaarrekeningen 2019;
- de goedkeuring van de begrotingen en jaarplannen 2021;
- de maatregelen naar aanleiding van de Coronacrisis;
- de inschrijving op de aanbesteding Buurtteams, dagbesteding (AOC's) en MO/BW (Kamers met Kansen);
- het verbeterplan financieel administratieve processen;
- de deskundigheidsbevordering van de leden van de Raad van Toezicht;



- de – onder onafhankelijke externe begeleiding uitgevoerde – zelfevaluatie;
- de wijziging van de statuten van stichting Combiwel Amsterdam en stichting Combiwel Buurtwerk als verplichting voor het aanvragen van de WtZI-erkenning voor stichting Combiwel Buurtwerk;
- het wijzigen van de reglementen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur als gevolg van deze statutenwijzigingen;
- de klasse-indeling WNT Zorg;
- opdrachtformulering evaluatie koersbesluit.

Samenstelling en functioneren

De Raad van Toezicht van Combiwel telde eind 2020 4 leden, te weten;

- Martien Kuitenbrouwer (Directeur public mediation, docent UvA), voorzitter en geheel jaar lid;
- Chrétien Mommers (directeur-bestuurder Rijnhart Wonen), geheel jaar lid;
- Hilde Marx-Breet (voormalig interim manager team Jeugd en team Veiligheid GGDGHOR Nederland), geheel jaar lid;
- Guus Schnitzler (voormalig bankier en vastgoedfinancier), geheel jaar lid.

Per 1 april 2020 is Filia Kramp teruggetreden als lid. Martien Kuitenbrouwer en Hilde Marx-Breet zijn in 2020 herbenoemd voor een periode van 4 jaar.

De kennis en ervaringsgebieden zijn evenwichtig vertegenwoordigd, net als verhoudingen in leeftijd en geslacht. Alle toezichthouders zijn onafhankelijk.

De Raad van Toezicht werkte in 2020 met drie commissies: een auditcommissie (Chrétien Mommers en Guus Schnitzler), een remuneratiecommissie (Martien Kuitenbrouwer en Hilde Marx-Breet) en een kwaliteitscommissie (Filia Kramp en Hilde Marx-Breet). Hiermee heeft de Raad ook de aandachtsgebieden goed verdeeld.

Medio 2020 heeft de Raad een zelfevaluatie gedaan. Dit onder onafhankelijke externe begeleiding. De Raad van Toezicht functioneert goed. De verdeling van portefeuilles is helder en complementair. De verhoudingen zijn goed, constructief en open. Hetzelfde geldt voor de relatie tussen Raad van Toezicht en bestuurder. De Raad wil meer 'de inhoud' in. Bij de werving van nieuwe leden zal de Raad zich richten op het vinden van een inhoudelijk 'zwaargewicht'.

Overleg en functioneren bestuur

Het overleg tussen Raad van Toezicht en het bestuur van de stichting(en) wordt vooral vormgegeven door de hiervoor genoemde vergaderingen. Voor de inhoud daarvan verwijzen we naar de desbetreffende paragraaf. De agenda wordt voorbereid in samenwerking tussen bestuurder en voorzitter van de Raad van Toezicht.

Over het algemeen worden de reguliere vergaderingen voorafgegaan door een bespreking van auditcommissie met bestuurder en concerncontroller. Hierin worden zaken als kwartaalverslag (cijfermatig en inhoudelijk) doorgesproken alsook andere agendapunten en recente ontwikkelingen. Op deze manier wordt de reguliere vergadering (extra) voorbereid en komt het de kwaliteit van het toezicht ten goede.

Daarnaast is er op gezette tijden en indien nodig telefonisch contact geweest tussen de voorzitter, verschillende leden van de Raad van Toezicht en bestuurder. Hiermee staan de lijnen wijd open.



Naast deze overleggen is in een bespreking met de remuneratiecommissie het functioneren van de bestuurder aan de orde geweest. De Raad van Toezicht is van mening dat de bestuurder goed functioneert. In het afgelopen jaar viel het de Raad vooral op dat de bestuurder veel rust geeft in turbulente tijden. Dit door steeds te blijven werken met het doel en de richting voor ogen. Op die manier kon Combiwel de (urgentie van de) Coronacrisis benutten om als organisatie verder te komen. Er is – wat de Raad van Toezicht betreft – geen reden voor wijzigingen in het bestuur. Sterker: de Raad van Toezicht is nog steeds van mening dat de bestuurder een belangrijke rol speelt in de snelle en positieve ontwikkeling van Combiwel.

Overleg met de ondernemingsraad

Het zogenoemde artikel 24 overleg – waarbij ondernemingsraad en bestuurder in aanwezigheid van een afvaardiging van de Raad van Toezicht – heeft in 2020 niet plaats gevonden. Dit vanwege Corona. Het overleg staat gepland voor begin 2021. Wel wordt de Raad van Toezicht goed op de hoogte gehouden over de samenwerking tussen ondernemingsraad en bestuurder. Dit contact is goed. Ook zijn – indien nodig – de lijntjes tussen Raad van Toezicht en ondernemingsraad kort.

Raad van Toezicht en ondernemingsraad ondersteunen de gekozen lijn van Combiwel van harte en zien goede vorderingen in de ontwikkeling van de organisatie, vinden de samenwerking met de bestuurder en overige directeuren constructief en waarderen deze.

De Raad van Toezicht is blij met de manier waarop de ondernemingsraad haar rol invult. We zien dat de ondernemingsraad zich ook in 2020 verder heeft ontwikkeld, meer op hoofdlijnen mee denkt en goed weet te balanceren tussen de belangen van de organisatie, de medewerkers en andere stakeholders. We stellen het contact met de ondernemingsraad erg op prijs en bedanken hen voor alle tijd en inzet. Een goede ondernemingsraad draagt bij aan een stabiele organisatie.

Goedkeuring en vaststelling

Bestuurder heeft – voorafgaand aan vaststelling door het bestuur - het jaarverslag en de jaarrekening ter goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag en de jaarrekening besproken met bestuurder en concerncontroller en in aanwezigheid van de accountant in hun overleg van 22 maart 2021. De accountant heeft verslag uitgebracht van zijn bevindingen. Daaraan voorafgaand zijn concepten op 16 maart in een overleg tussen de auditcommissie, bestuurder, concern controller en accountant besproken.

De Raad van Toezicht heeft haar goedkeuring gegeven tot vaststelling van het jaarverslag, de jaarrekening en de daarin voorgestelde resultaatsbestemming. Met de goedkeuring tot vaststelling heeft de Raad van Toezicht ook expliciet besloten tot décharge van het bestuur voor het gevoerde beleid. De bestuurder heeft het jaarverslag en de jaarrekening vervolgens vastgesteld.

Een blik vooruit

We zien dat de omgeving van Combiwel flink in beweging is. De inrichting van de Buurteams heeft effect op zowel het maatschappelijk werk, schulddienstverlening alsook de samenwerking met de sociale basis. De ontwikkeling van de kinderopvang en de IKCs brengt kansen met zich mee. Met deze achtergrond wordt in 2021 het koersbesluit onder de loep genomen. Dit omdat Combiwel de scherpste wil blijven opzoeken en de lat hoog ligt. De scherpste zit – wat ons betreft – in het explicieter maken wat het betekent om een



maatschappelijke organisatie te zijn. En het beseft dat een strakke bedrijfsvoering en strakke werkprocessen nodig zijn om zo (financiële) ruimte en tijd te creëren om die te vervolgens te kunnen investeren in buurten, kinderen, jongeren, ouders en ouderen. Dit gaat Combiwel verder helpen om beter te kiezen en haar inspanningen te richten.

Wij wensen iedereen die bij Combiwel betrokken is veel creativiteit, wijsheid en plezier. We hebben vertrouwen in de organisatie en haar veranderkracht. We doen het voor de Amsterdammer!

Namens de Raad van Toezicht,

Martien Kuitenbrouwer
Voorzitter Raad van Toezicht



1.4 Verslag van directie

Begin 2020 kwam Nederland – net als de rest van de wereld in de greep van het Coronavirus. Dit had (en heeft) een forse impact op de stad en haar inwoners. En daarmee ook op onze uitvoering. We zijn – binnen de beperkingen die er waren – blijven zoeken naar manieren om er steeds zo veel als mogelijk te zijn voor de Amsterdammer en Amsterdammertjes. Dat vroeg veel aanpassings- en improvisatievermogen. We zijn van mening dat we goed geslaagd zijn in onze missie.

En gelijktijdig bleven we inzetten op verbetering. En hebben we ons verder ontwikkeld als go-to partner van de stad en scholen. We hebben in dit onverwachte en drukke jaar laten zien dat we weten wat we willen, goed koers kunnen houden en van daaruit – ook in turbulente tijden – steeds (kunnen) blijven werken aan verbetering. Sterker: dat we de omstandigheden in sommige gevallen konden benutten. We zijn trots op wat we bereikt hebben!

Daarom eerst een welgemeend compliment voor de vrijwilligers, medewerkers en management van Combiwel en iedereen die mee heeft geholpen om de mooie prestaties in 2020 te realiseren. Iedereen mag trots zijn op het geleverde werk. Ik ben dat in ieder geval!

Gedurende het gehele jaar hebben we ons steeds aan weten te passen aan de maatregelen die vanwege de Coronapandemie afgekondigd, afgeschaald en vervolgens weer opgeschaald werden. We zijn steeds blijven zoeken om er – binnen de beperkingen – steeds zo veel als mogelijk te zijn voor de Amsterdammer en Amsterdammertjes. Veel van onze activiteiten en dienstverlening konden we zo (op een alternatieve manier) door laten gaan. Sommige activiteiten werden juist geïntensiveerd.

Ten tijde van de sluitingen van scholen en kinderopvang, boden we op diverse locaties noodopvang voor kinderen van ouders met vitale beroepen. We coördineerden Voor Elkaar in Amsterdam, een stedelijke hulplijn voor mensen met een hulpvraag en matching met (een fors aantal nieuwe vrijwilligers). Dit samenwerkingsproject met andere organisaties zetten we in één weekend op.

Het is geweldig om te zien hoe iedereen klaar staat voor de stad. En zich in deze lastige periode – met alle beperkingen die er nu gelden – tóch in blijft zetten voor Amsterdam en haar inwoners. We doen het met elkaar!

We zijn ambitieus. En hebben alweer nieuwe plannen. We werken eraan om een stevige en toonaangevende specialist in sociale interventies te zijn én blijven. We zetten stevig in op samensturing, zowel extern als intern. We geloven in de kracht van Samensturing. En we zijn ervan overtuigd dat onze externe en interne manier van werken congruent met elkaar zijn.

Door gebiedsfinanciering, netwerken en concurrentie is een sterk profiel noodzakelijk. Dit vergt focus en zichtbare resultaten. Het werken met zogenoemde WijkUitvoeringsPlannen (WUP's) geeft richting aan ons handelen en versterkt de samenwerking met de gebiedsteams in de stadsdelen.

De zichtbare resultaten die we in de stad behaald hebben, beschrijven we – onder meer – in onze subsidieverantwoordingen aan onze opdrachtgever(s). Die gaan we op deze plek niet herhalen. Op basis van die beschrijving durven we te zeggen dat we onze ambitie 'om impact op maatschappij en buurten te hebben' waar weten te maken.



We werken als Combiwel naar een organisatie waar we 'met lef en lol op zoek zijn naar bijzondere combinaties'. Dit vraagt om een (evolutief) doel, concrete eerste stappen, scherpere kaders en meer eigenaarschap en autonomie voor teams en medewerkers. Dit vergt een omslag in denken en werken. Daarom zetten we in op de kwaliteit en ontwikkeling van onze medewerkers, het scherper organiseren van (bedrijfs)processen en het sturen op cijfers en resultaten. En ook daar laten we weer de nodige voortuitgang zien.

Financiële ontwikkelingen 2020

Stichting Combiwel Buurtwerk heeft over 2020 een resultaat van EUR 226 duizend gerealiseerd (2019: EUR 0,7 miljoen). Begroot was een resultaat van nihil. Het resultaat wordt voor ongeveer EUR 189 duizend positief beïnvloed door de ontvangst van het resterende eigen vermogen van de geliquideerde Stichting Ecosol Leerbedrijven. Het operationele resultaat uit reguliere bedrijfsvoering bedraagt daarmee EUR 37 duizend. Dat is licht beter dan begroot.

De opbrengsten zijn uitgezonderd bovengenoemde bate ongeveer EUR 0,1 miljoen lager dan de begroting. Ondanks de Coronamaatregelen zijn we geslaagd om onze productieafspraken te realiseren. Hier hebben we niet hoeven leunen op de coulance van de gemeente Amsterdam. De opbrengsten uit huisvesting hebben wel fors te lijden gehad onder de Coronamaatregelen. Om dit te compenseren heeft de gemeente Amsterdam een extra subsidie afgegeven (EUR 0,2 miljoen). De uitnutting van kostensubsidies, zoals voor de Talentenbeurs, bleef achter. Daarnaast realiseerde de Amsterdamse Ontmoetingscentra extra opbrengsten van circa EUR 65 duizend.

De kosten voor reguliere bedrijfsvoering zijn ruim EUR 0,1 miljoen lager dan begroot. De personeelskosten waren lager dan begroot (bijna EUR 0,2 miljoen lager) en de overige bedrijfskosten juist hoger dan begroot (bijna EUR 0,1 miljoen hoger). Dit wordt vooral veroorzaakt door hogere organisatiekosten en kosten voor externe inhuur. De extra kosten voor externe inhuur hebben deels betrekking op de aanbestedingsprocedure rondom AOC's. De activiteitenkosten waren daarentegen lager dan begroot. Vanwege de Coronamaatregelen kon een flink aantal initiatieven geen doorgang vinden. Hier stond – omdat het kostensubsidies betrof – ook geen omzet tegenover. De personeelskosten waren ook lager dan begroot, dit als gevolg van een lagere personeelsbezetting. Daarnaast hebben we vanwege Corona voor circa EUR 0,1 miljoen extra kosten moeten maken voor schoonmaak en overige hygiënemaatregelen (zoals spatschermen).

Ontwikkeling eigen vermogen

Het positieve operationele resultaat zal worden toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen is daardoor in 2020 met ruim EUR 0,2 miljoen gestegen naar EUR 1,73 miljoen. Dit eigen vermogen is circa 13,5 % van de opbrengsten 2020. Het verlies op het Huis van de Wijk Lydia (EUR 58.000) wordt – conform afspraak met de gemeente – onttrokken uit de egalisereserve.

Als norm voor het weerstandsvermogen hanteert Combiwel 20% van de verwachte jaaropbrengsten. De begrote opbrengsten 2021 bedragen bijna EUR 13,0 miljoen. Het streefdoel voor het eigen vermogen is derhalve bijna EUR 2,6 miljoen. Tot dat doel bereikt is wordt het gehele eigen vermogen in beginsel bestemd als continuïteitsreserve.

Operationele ontwikkelingen

We zijn er in 2020 – ondanks de lastige omstandigheden - goed in geslaagd om de afgesproken prestaties te leveren. We hebben voor de zogenoemde prestatiesubsidies – waarbij we een afgesproken aantal uren dienen te leveren – meer dan de afgesproken productie geleverd. Deze overproductie wordt niet vergoed. Op het gebied van de



zogenoemde kostensubsidies hebben we – vanwege de Coronamaatregelen – bij lange na niet de ruimte weten te benutten die er was. In onze Amsterdamse OntmoetingsCentra (AOC's) voor dementie is sprake van overproductie en worden ondanks Corona nieuwe deelnemers aangemeld, meer dan we direct kunnen plaatsen.

Combiwel Buurtwerk heeft aan het begin van de Coronacrisis het voortouw mogen nemen om met collega-organisaties Voor Elkaar in Amsterdam op te zetten. In één weekend zetten we een stedelijke coördinatiepunt op, waar mensen met hulpvragen en mensen die hulp wilden bieden terecht konden. Met de aanscherping van de maatregelen na de zomer beleefde Voor Elkaar in Amsterdam een herstart, die werd uitgebreid door de samenwerking met het Broncontractonderzoek van de GGD. Een mooi en succesvol initiatief.

Als uitloeijsel van Voor Elkaar in Amsterdam organiseerden we voor de zomer een flink aantal planbijeenkomsten met actieve bewoners die zich hadden aangemeld om te kijken wat er in de buurt nodig en/of mogelijk was om met elkaar een goede zomer te hebben in een anderhalve meter samenleving. Dit 'Voor Elkaar in de Buurt' was gelijktijdig een mooie manier om samensturing meer in de praktijk te brengen.

Het jongerenwerk heeft veel extra inspanning gezet op het blijven ontmoeten en steunen van kwetsbare jongeren. Veel is ingezet op extra programma's en ook op MidZomer Mokum en MidWinter Mokum

In 2020 investeerden we ook flink in de ontwikkeling van onze medewerkers. Veel medewerkers volgden een training in samensturing. Tevens werkten we systematisch aan het toepassen daarvan in de dagelijkse praktijk, zowel intern als extern. Een mooi voorbeeld is het traject wat we deden bij Huize Lydia, in samenwerking met het stadsdeel. Na een planbijeenkomst zijn bewoners en gebruikers van Huize Lydia tot een gezamenlijk plan gekomen om tot een bruisend huis van de wijk te komen mét een sluitende begroting.

De operationele indicatoren zijn goed onder controle. Zoals reeds aangegeven zijn de geleverde uren meer dan begroot. Dit komt met name door een onverminderd hoge productiviteit. We blijven er daarom op sturen dat medewerkers tijd nemen voor training, expertise-ontwikkeling en het ontwikkelen van nieuwe initiatieven. Want op die manier blijven we werken aan onze ambitie om een stevige en toonaangevende specialist in sociale interventies te zijn én blijven.

In 2020 hebben we weer een stap gezet in de financiële en operationele aansturing. De maandgesprekken worden ondersteund door mooie dashboards. Medewerkers hebben middels persoonlijke dashboards inzicht in de voor hen belangrijke kentallen.

Agenda en verwachtingen 2021

We brengen sociale energie in buurten tot stand en werken met bewoners en partners aan goede projecten. We willen gebeld worden voor een kwestie, pakken dat op via de Nieuwe Route en ondersteunen daarmee ook de democratisering in de stad.

De komst van de Buurteams (start: april 2021) vraagt om ideeën hoe de samenwerking tussen die Buurteams en de sociale basis te versterken. In 2020 werkten we dan ook samen verder aan een sterke sociale basis waarin de Buurteams landen. Dit gaat in 2021 onverminderd door.

Hoewel de aanbesteding dagbesteding opnieuw moet, blijven we onze plannen op het gebied van dementie doorvoeren. We zetten in op het dementie-vriendelijker maken van de wijk. We bieden onze expertise op gebied van dementie aan de partners in de wijk en bedrijven aan. Onze ontmoetingscentra passen de laatste innovaties toe in de zorg voor mensen met



dementie en hun mantelzorgers. De jeugd in onze wijken werkt aan hun toekomst. Talentontwikkeling, sport en toegang tot bedrijven – bijvoorbeeld via Young Originals (voorheen: de Kracht van Zuid) – zijn instrumenten om jongeren een duwtje in de rug te geven. Met het programma Positief Perspectief versterken we het jongerenwerk. We blijven werken aan het versterken van onze samenwerking met kennispartners als Youth Spot, HvA, VuMC en UVA om te onderzoeken wat werkt en voor praktijkontwikkeling.

Verder blijft ook de gemeente en de visie van de gemeente op het sociale domein en daarin de versterking van de positie van sociale basis in ontwikkeling. Welke effecten het nieuwe stedelijk meerjarenbeleid van de sociale basis en de nieuwe subsidieverordening hebben op ons werkterrein en op ons als organisatie houden we nauwlettend in de gaten.

Verder zal Corona ook in 2021 nog een belangrijke rol blijven spelen voor onze dienstverlening. De effecten voor de Amsterdammer en Amsterdammertjes zullen voelbaar blijven. En we willen er ook in 2021 voor hen zijn. We blijven zoeken naar manieren om – binnen de geldende maatregelen – hen te ondersteunen. Daarbij spelen we in op de behoeftes die er zijn. Dit vraagt om flexibiliteit en creativiteit.

Zoals hiervoor ook al beschreven werken we als Combiwel naar een organisatie waar we 'met lef en lol op zoek zijn naar bijzondere combinaties'. Dit vraagt om een (evolutief) doel, concrete eerste stappen, scherpere kaders en meer eigenaarschap en autonomie voor teams en medewerkers. Dit is een proces waar we (voorlopig) nog niet klaar mee zijn.

We blijven werken aan het versterken van ons profiel en zichtbaarheid, het verder ontwikkelen van onze medewerkers en (onderbouwde) sociale interventies, het strak organiseren van onze ondersteunende processen en werkprocessen en het verbeteren van onze operationele en financiële sturing.

Op elk van deze thema's hebben we specifieke speerpunten en projecten benoemd en weten we hoe we de volgende stappen gaan zetten. De begroting die daarbij hoort is sluitend. Jaarplan en begroting zijn dan ook goedgekeurd door de Raad van Toezicht.



Begroting 2021

(bedragen x € 1.000)

Subsidies	11.541
Overige opbrengsten	1.431
Totaal opbrengsten	12.972
Salaris en overige personeelskosten	7.404
Overige bedrijfskosten	5.054
Afschrijvingen	5
Totaal kosten	12.463
Operationeel resultaat	509
Bijzondere baten en lasten	
Financiële baten en lasten	0
Exploitatieresultaat	509
'Gebruik' ruimte (5%): investering, innovatie, vermogen	227
Resultaat na investeringen	282

Met onze plannen gaan we verder op de ingeslagen weg. Een weg waarbij we zelfbewust ons pad kiezen en ons met vertrouwen durven te positioneren als een moderne, kosteneffectieve en stevige partner met zichtbare impact in ons werkgebied.

Ook voor 2021 hebben we er weer zin in!

Amsterdam, maart 2021

Jørgen Weekers
Bestuurder/algemeen directeur



1.5 Risicoparagraaf

Combiwel kent een systeem van risicomanagement waarin het periodiek een analyse maakt van de operationele, tactische en strategische risico's en de daarbij behorende beheersmaatregelen. Zo worden bijvoorbeeld bij het opstellen van het jaarplan en de begroting kansen en bedreigingen in beeld gebracht. Deze worden in maandgesprekken en kwartaalverslagen gemonitord en besproken in gesprekken met directeuren en de Raad van Toezicht.

Een belangrijk risico betreft het niet realiseren van de afgesproken prestaties en/of normeringen. Dit zou tot een terugbetalingsverplichting kunnen leiden en/of negatieve financiële resultaten. Ook heeft het een negatief effect op het imago van Combiwel. Door in te zetten maand- en kwartaalgesprekken houden we een stevige vinger aan de pols. Deze gesprekken ondersteunen we met gegevens en rapportages. We kijken daarbij niet alleen naar het geld, maar vooral ook naar de (onderliggende) drijvers en indicatoren.

Vanaf april 2021 zijn de Buurtteams operationeel. Het zou kunnen dat de Buurtteams een onevenredig beroep doen op onze capaciteit, zowel per individuele case en/of op onze locaties. We zochten de Buurtteams daarom al op in 2020 om te kijken naar manieren van samenwerking. Dit blijven we in 2021 ook doen.

Het kan zijn dat de Coronamaatregelen nog langer dan gehoopt door blijven werken in 2021. Dit verlaagt de verhuurbare capaciteit op onze locaties alsmede de verkopen aan de bar. We houden dit scherp in de gaten, blijven creatief met ruimtegebruik en blijven in gesprek met de gemeente over eventueel benodigde vergoeding van gedeerde inkomsten.

De krapte op de arbeidsmarkt vormt ook een risico om onze personeelsbezetting op orde te houden. Het risico daarvan is vacatures en daarmee dure vervanging én een onrustige uitvoering waarbij er te veel aandacht naar 'het blussen van brandjes' gaat. In 2020 wisten we de lijn van 2019 voort te zetten. We slagen er behoorlijk in om mensen te vinden en aan te nemen. We houden onze werving continue gaande. Op deze manier zitten we boven op de bal.

Als de gewenste organisatieontwikkeling achter blijft op schema, zou dit een negatief effect kunnen hebben op onze flexibiliteit, ons vermogen te reageren op ontwikkelingen in onze omgeving en onze uitvoerings- en innovatiekracht. We sturen daarom op de mijlpalen in het jaarplan, werken we met kwartaaldoelen en bespreken we de voortgang regelmatig en stimuleren we eigenaarschap.

We zitten met ons werk op diverse locaties in de stad. Het is belangrijk dat de veiligheid in deze locaties goed geborgd is. Dit betreft zowel de fysieke als de sociale veiligheid. Als deze niet op orde zou zijn, zou dit tot ongelukken en imagoschade kunnen leiden. We voeren daarom risico-inventarisaties uit (RI&E) en maken op basis daarvan plannen van aanpak per locatie. Daarnaast stellen we in samenwerking met alle gebruikers een veiligheidsplan op voor die betreffende locatie(s).



2 Jaarrekening 2020

2.1 Balans per 31 december 2020

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Materiële vaste activa	20	26
Groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>2.533</u>
Totaal Vaste activa	20	2.559
Vorderingen	951	832
Liquide middelen	<u>4.017</u>	<u>357</u>
Totaal Vlottende activa	4.968	1.189
Activa	<u>4.988</u>	<u>3.748</u>
Eigen Vermogen	<u>1.730</u>	<u>1.512</u>
Totaal Eigen vermogen	1.730	1.512
Voorziening	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Voorzieningen	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>3.258</u>	<u>2.236</u>
Totaal Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.258	2.236
Passiva	<u>4.988</u>	<u>3.748</u>



2.2 Resultatenrekening

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Exploitatie 2019
Subsidies	10.978	10.826	10.798
Overige opbrengsten	1.698	1.956	2.594
Totaal opbrengsten	12.676	12.782	13.393
Salaris en overige personeelskosten	6.936	6.744	6.810
Overige bedrijfskosten	5.732	5.796	5.887
Afschrijvingen	8	6	10
Totaal kosten	12.676	12.546	12.707
Operationeel resultaat	0	236	685
Resultaat uit deelneming	0	0	0
Financiële baten en lasten	0	-10	-4
Exploitatie resultaat	0	226	681
Resultaatbestemming			
Onttrekking aan Egalisatiereserve		-58	-224
Toevoeging aan continuïteitsreserve		284	905
Resultaat na resultaatbestemming	0	226	681



2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen x € 1.000)	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Operationeel resultaat	228	677
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	7	10
Bijzondere waardevermindering	<u>0</u>	<u>0</u>
Operationeel resultaat voor afschrijvingen	235	687
Mutaties uit kortlopende schulden	1.022	-1.335
Mutaties uit vorderingen	<u>-119</u>	<u>-195</u>
Mutaties uit Werkkapitaal	<u>903</u>	<u>-1.530</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.138	-843
Betaalde interest	<u>-11</u>	<u>-4</u>
Mutaties uit financiële baten en lasten	<u>-11</u>	<u>-4</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.127	-847
Investing in Materiele vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Toename / (afname) RC Groepsmaatschappijen	2.533	22
Kasstroom uit vermogens storting / (onttrekking)	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>2.533</u>	<u>22</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>3.660</u>	<u>-825</u>
Geldmiddelen per 1 januari	357	1.182
Geldmiddelen per 31 december	<u>4.017</u>	<u>357</u>
Toename / Afname geldmiddelen	<u>3.660</u>	<u>-825</u>



2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Combiwel Buurtwerk (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 69217203) is statutair gevestigd te Amsterdam, op het adres Vlaardingenlaan 15.

De organisatie stelt zich ten doel het versterken van de sociale samenhang in buurten. Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door het faciliteren van actief burgerschap en het ondersteunen van georganiseerde activiteiten voor en door bewoners. Het verrichten van sociale interventies ter ondersteuning van bewoners van alle leeftijden staat daarbij centraal. Beoogd resultaat is vergroten van de participatie van bewoners en het versterken van de sociale, culturele en maatschappelijke positie van mensen die wonen, werken of studeren in de regio Amsterdam.

De Stichting Combiwel Amsterdam is de bestuurder van Stichting Combiwel Buurtwerk. Daarnaast is de Stichting Combiwel Amsterdam ook bestuurder van:

- Stichting Combiwel voor Kinderen
- Stichting Combiwel Maatschappelijke Dienstverlening & Schuldhulpverlening
- Stichting Combiwel Projecten
- Stichting EcoSol Leerbedrijven (tot en met liquidatie op 18 augustus 2020)

Consolidatie

De stichting Combiwel Amsterdam stelt als groepshoofd de geconsolideerde jaarrekening op.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640).

Continuïteitsbeginsel

Bij de waardering van activa en passiva wordt uitgegaan van de veronderstelling dat de activiteiten van de stichting worden gecontinueerd in 2021 en de jaren daarna (continuïteitsveronderstelling).

In januari 2020 is het bestaan en de impact van het Coronavirus bekend geworden. De directie heeft een inschatting gemaakt van de impact van de uitbraak van het Coronavirus op de onderneming en de continuïteitsveronderstelling. Tot op het moment van het opstellen van de jaarrekening zijn de financiële gevolgen van de Coronacrisis voor de stichting beperkt. In 2020 was de stichting in staat om te voldoen aan de verplichten van de opdrachtgevers. Alleen de bij onze Huizen van de Wijk slaagden we er niet in de begrote opbrengsten te realiseren. De omzetsderving is gecompenseerd door de opdrachtgever. We verwachten dat dit, indien nodig, ook in 2021 het geval zal zijn.

Er is geen gebruik gemaakt van verdere ondersteunende regelingen van het Rijk en er waren en geen substantiële maatregelen mogelijk.

Desondanks erkent de directie de grote potentiële impact van de uitbraak van het Coronavirus. Vooralsnog heeft de directie geen indicaties verkregen dat de Coronacrisis zal leiden tot discontinuïteit van de stichting, mede door de gezonde financiële positie van de stichting en de beschikbare liquiditeiten.



Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. In de vergelijkende cijfers van de balans per 31 december 2020 en de resultatenrekening zijn de vergelijkende cijfers overgenomen uit de jaarrekening 2019.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de nominale waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen zijn lineair en bedragen in procenten per jaar van de aanschafwaarde:

- gebouwen	0%
- inventaris	20%
- transport	20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Op balansdatum wordt er voor de materiële activa nagegaan of er een indicatie is dat de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, dient de realiseerbare waarde van het actief te worden geschat. Een bijzondere waardevermindering wordt geboekt wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde.

Bijzondere waardeverminderingen opgenomen in voorbije boekjaren worden teruggenomen, indien een latere toename van de realiseerbare waarde op objectieve basis kan verbonden worden met een omstandigheid of gebeurtenis die heeft plaatsgevonden nadat de bijzondere waardevermindering werd geboekt.



Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie en na eerste verwerking tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is in het algemeen de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Transacties met verbonden partijen

Gedurende 2020 hebben zich transacties voorgedaan met Stichting Combiwel Amsterdam. Deze transacties hebben betrekking op de ondersteuning door bedrijfsbureau en management. De werkzaamheden zijn gefactureerd aan Combiwel Buurtwerk.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen. Deze reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers. Tekorten en overschotten op de jaarrekening komen ten laste respectievelijk ten gunste van de algemene reserve.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is het deel van het eigen vermogen dat wordt aangehouden in verband met de continuïteit van de organisatie. Het doel is om de komende jaren een reserve op te bouwen van minimaal 20% van de totale opbrengsten.

Egalisatiereserve

Egalisatiereserves zijn afgezonderde niet vrij besteedbare vermogensbestanddelen. De egalisatiereserve wordt gevormd uit het verschil tussen subsidieverlening en de feitelijke uitgaven voor de activiteiten en geleverde prestatie. De toevoeging of onttrekking wordt bepaald rekening houdend met de subsidievoorschriften van de financiers.

Bestemmingsfondsen

Het bestemmingsfonds is een afgezonderd deel van het vastgelegd vermogen waarvoor een beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen, die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven, die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van te verwaarlozen betekenis is.



Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en kosten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Opbrengsten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Subsidieopbrengsten

De opbrengsten uit hoofde van subsidieverlening worden ten gunste van het resultaat gebracht in het jaar op basis van de realisatie van de kosten en de prestaties, rekening houdend met de subsidievoorschriften en de prestatieafspraken. De uit de subsidieverlening voortvloeiende kosten worden tijdsevenredig op basis van de geplande looptijd van de gesubsidieerde activiteiten als kosten verantwoord in de resultatenrekening.

Overige opbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit ouderbijdrage, opbrengsten WMO/WLZ en overige opbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomsten.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) en ontvangen (te ontvangen) interest.



Pensioenen

De instelling heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de instelling. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

De instelling betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo januari 2021 is de beleidsdekkingsgraad (= het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden) van het pensioenfonds 92,2%. In 2021 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van tenminste 110% te hebben. Het pensioenfonds voldoet hieraan niet maar voorziet voorlopig geen noodzaak voor de aangesloten zorginstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De instelling heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De instelling heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen t.a.v. de bestemming van het resultaat.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest alsmede aflossingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Gebeurtenis na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. De gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Wet Normering Topinkomens

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



2.5 Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiele vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt:

	<u>Gebouwen / verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Overige activa</u>	<u>Totaal</u>
(bedragen x € 1.000)					
Stand per 1 januari 2020					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	61	26	0	0	87
Cumulatieve waardeverminderingen	-35	-26	0	0	-61
Boekwaarden	<u>26</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26</u>
Mutaties					
Investerings	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	-6	0	0	0	-6
Bijzondere waarde verminderingen	0	0	0	0	0
Terugneming van waardevermindering	0	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0	0
Saldo	<u>-6</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6</u>
Stand per 31 december 2020					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	61	26	0	0	87
Cumulatieve waardeverminderingen	-41	-26	0	0	-67
Boekwaarden	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Vordering op groepsmaatschappijen	0	2.533
	<u>0</u>	<u>2.533</u>

Er wordt geen rente berekend over schulden aan groepsmaatschappijen. Begin 2020 is de openstaande schuld volledig afbetaald door Combiwel Amsterdam aan Combiwel Buurtwerk.



Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Debiteuren	425	339
Overige vorderingen en overlopende activa	526	493
	<u>951</u>	<u>832</u>

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Debiteuren

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Debiteuren	183	335
Vorderingen uit hoofde van subsidiëring	270	15
Af: oninbare vorderingen	-28	-11
	<u>425</u>	<u>339</u>

De vorderingen uit hoofde van subsidiëring betreffen openstaande subsidiedebiteuren. Dit betreft met name de opgenomen vordering op de gemeente aangaande de steunmaatregel (Corona) ad EUR 264.000, welke in 2021 definitief zal worden vastgesteld.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Vooruitbetaalde kosten	430	336
Nog te ontvangen subsidies	0	0
Overige vorderingen	96	157
	<u>526</u>	<u>493</u>

Alle onder de kortlopende activa opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kassen	0	2
Rekening courant banken	4.017	355
	<u>4.017</u>	<u>357</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.



Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar als volgt:

	Saldo 1-1-2020	Overige mutaties	Resultaat- bestemming	Saldo 31-12-2020
Continuïteitsreserve	1.063		284	1.347
Egalisatiereserve	408		-58	350
Bestemmingsfonds	41	-8		33
	1.512	-8	226	1.730

Het verloop van het eigen vermogen was in 2019 als volgt:

	Saldo 1-1-2019	Overige mutaties	Resultaat- bestemming	Saldo 31-12-2019
Continuïteitsreserve	158		905	1.063
Egalisatiereserve	632		-224	408
Bestemmingsfonds	49	-8		41
	839	-8	681	1.512

De balans is opgemaakt na resultaatbestemming. Het resultaat over 2020 is conform de resultaatbestemming toegevoegd aan de reserves.

De onttrekkingen aan de egalisatiereserve in het huidige jaar betreft het geleden verlies op de huisvestingssubsidie Huis van de Wijk Lydia. Dit is conform de afspraak die hierover met de opdrachtgever Gemeente Amsterdam is gemaakt.

Het bestemmingsfonds opgebouwd vanuit BUPA is een afgezonderd deel van het vastgelegd vermogen waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald.

Vorzieningen

Er zijn geen voorzieningen binnen Stichting Combiwel Buurtwerk.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	478	353
Loonheffing	440	440
Premies pensioenfonds	71	48
Omzetbelasting	0	11
Overige kortlopende schulden	402	651
Overlopende passiva	328	272
Schulden uit hoofde van subsidiëring	1.539	461
Schulden uit hoofde van WMO/WLZ	0	0
	3.258	2.236



In de overige kortlopende schulden in 2019 was sprake van een schuld aan de Stichting Combiwel Amsterdam inzake de doorbelasting kosten Directie en bedrijfsbureaus (EUR 258.000), welke inmiddels is voldaan. In 2020 zijn de facturen aangaande de doorbelaste kosten overhead allen verrekend.

De schulden uit hoofde van subsidiëring zijn eind 2020 zijn ongebruikelijk hoog. Het bestaat uit af te rekenen subsidies 2020 (EUR 297.0000), af te tekenen subsidies uit voorgaande jaren (EUR 177.000) en daarnaast zijn reeds gelden vooruit ontvangen met betrekking tot de subsidie Sociale basis 2021 (EUR 875.000).

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Doorbelasting directie en bedrijfsbureaus	0	258
Diverse schulden	79	90
Loopbaanbudget	176	136
Transitievergoedingen	55	75
Wachtgeld	0	8
Grootonderhoud	92	84
	<u>402</u>	<u>651</u>

De reservering voor groot onderhoud die gedurende dit jaar is opgebouwd mag conform gemaakte afspraak met de opdrachtgever enkel worden uitgegeven aan groot onderhoud voor gebouwen.

Overlopende passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Huurlasten	0	3
Reservering vakantiegeld	0	0
Reservering verlofuren	271	228
Vooruitontvangen bedragen	57	41
Reservering eindejaarsuitkering	0	0
	<u>328</u>	<u>272</u>



Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Per 31 december 2020 heeft de instelling de volgende langlopende verplichtingen uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Huisvesting	581	51	21	0	0

Subsidies

De genoemde subsidies in dit rapport betreffende het jaar 2020 dienen nog te worden vastgesteld door de subsidieverstrekker.

Vennootschapsbelasting

Tot op heden is Stichting Combiwel Buurtwerk niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Op basis van de behaalde resultaten bestaat het risico dat de Stichting wel belastingplichtig wordt voor de vennootschapsbelasting voor bepaalde activiteiten. Momenteel vindt er een onderzoek plaats over welke periode en voor welke activiteiten de vennootschapsbelastingplicht mogelijk gaat gelden. Doordat hier nog geen duidelijk standpunt voor is ingenomen is dit risico nog niet te kwantificeren en derhalve niet cijfermatig opgenomen in de jaarrekening 2020.



2.6 Toelichting op de resultatenrekening

In deze paragraaf worden de Opbrengsten en Kosten 2020 vergeleken met de begroting 2020 en het resultaat 2019. Alleen de grote verschillen worden expliciet toegelicht.

Opbrengsten

Subsidies

	Begroting 2020	2020	2019
Beschikte subsidie	10.978	11.234	11.077
Nog te ontvangen subsidies	0	91	-
Overloop naar volgend boekjaar	0	-286	-27
Terug te betalen subsidie	0	-293	-252
Overloop vorig boekjaar	0	80	-
	10.978	10.826	10.798

Ook in 2020 is Combiwel Buurtwerk in staat geweest in de loop van het jaar aanvullende subsidieopdrachten binnen te halen bovenop de subsidieopbrengsten die waren begroot (op basis van de grote subsidieaanvragen per 30-9-2019). Dit jaar betrof het EUR 256.000 meer.

Niet alle subsidies zijn volledig gerealiseerd in 2020. De terugbetaalverplichting van EUR 297.000 betreft vooral niet gerealiseerde kostensubsidies, minder uitgaven op enkele huisvestingsubsidies en ongebruikt subsidiebudget voor Bewonersinitiatieven. In de subsidieopbrengsten zijn ook ode beschikte gelden ter compensatie van de gedeerde inkomsten ruimteverhuur en baromzet als gevolg van de Coronamaatregelen opgenomen. De hoogte van de steunmaatregel is lager dan beschikt en wordt ingeschat op EUR 198.000.

Overige opbrengsten

	Begroting 2020	2020	2019
Opbrengsten WMO/WLZ	761	838	862
Deelnemers bijdrage	44	17	32
Horeca opbrengsten	79	29	90
Overige opbrengsten	814	1.072	1.610
	1.698	1.956	2.594

De omzetgarantie binnen WLZ/WMO (compensatie effecten Coronamaatregelen), in combinatie met het feit dat meer deelnemers de dagbesteding hebben bezocht, heeft ertoe geleid dat sprake is van een hogere omzet van de WMO/WLZ activiteiten. Overigens is wel sprake geweest van kleinere groepen en alternatieve begeleiding door Corona. In de overige opbrengsten is een als resultaat EUR 189.000 opgenomen als gevolg van de liquidatie van de Stichting Ecosol. Buurtwerk bleek de meest passende bestemming voor dit vermogen.



Kosten

Personeelskosten

	<u>Begroting 2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salariskosten	4.378	5.017	4.937
Sociale lasten	0	775	780
Pensioenpremies	2.292	416	418
Loonsubsidie	0	-11	-11
Doorbelaste salariskosten	<u>0</u>	<u>232</u>	<u>337</u>
Salariskosten	6.670	6.429	6.461
Woon-werkverkeer	0	32	32
Opleidingskosten	104	53	70
Werkkostenregeling	0	65	57
Reorganisatie kosten	75	70	80
Overige vergoedingen	<u>0</u>	<u>6</u>	<u>-2</u>
Overige salariskosten	179	226	237
Inleen derden	2	6	14
Wervingskosten	0	0	0
Overige personeelskosten	<u>85</u>	<u>83</u>	<u>98</u>
Overige personeelskosten	87	89	112
	<u>6.936</u>	<u>6.744</u>	<u>6.810</u>

De personeelskosten zijn EUR 192.000 lager dan begroot. Voor een belangrijk deel wordt dit veroorzaakt door een lagere personeelsbezetting. Met name als gevolg van de Coronamaatregelen zijn enkele projecten niet uitgevoerd. De salariskosten stijgen als gevolg van het CAO-effect.

Gemiddelde bezetting

De gemiddelde personele bezetting bedroeg over 2020: 96,8 fte (2019: 100,5 fte).



Overige bedrijfskosten

	<u>Begroting 2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Activiteitenkosten	1.549	901	1.161
Huisvestingskosten	1.587	1.783	1.771
Organisatiekosten	2.197	2.147	2.226
Accountants- en Advieskosten	286	687	537
Overige kosten	0	124	54
ICT kosten	113	154	138
	<u>5.732</u>	<u>5.796</u>	<u>5.887</u>

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Activiteitenkosten

	<u>Begroting 2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kosten vrijwilligers	200	117	150
Materialen	941	588	770
Huur activiteitenruimtes	0	26	45
Barkosten	0	45	84
Specialisten	132	62	51
Overige activiteitenkosten	276	63	61
	<u>1.549</u>	<u>901</u>	<u>1.161</u>

De inzet van vrijwilligers is fors lager geweest dan begroot, dit doordat activiteiten in verband met de Coronamaatregelen dan wel niet zijn doorgedaan dan wel in de digitale vorm hebben plaatsgevonden. Hetzelfde geldt voor de materiaal- en overige activiteitskosten. Er zijn ook veel minder bewonersinitiatieven ontplooid, waardoor het kostenniveau lager is dan begroot en ook lager dan in 2019.

*Huisvestingskosten*

	<u>Begroting 2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Huur	1.055	1.071	1.101
Onderhoud	54	147	151
Energie	125	123	131
Belastingen	0	17	19
Beveiliging	66	59	55
Schoonmaak	301	388	357
Overige huisvestingskosten	-13	51	32
Doorbelaste huisvestingskosten	0	-73	-75
	<u>1.588</u>	<u>1.783</u>	<u>1.771</u>

De huisvestingskosten zijn in lijn met de begroting en met de kosten in 2019. In 2020 hebben we - mede door het feit dat ruimtes tijdelijk leeg stonden tijdens de lockdowns – meer onderhoud gepleegd. Ook is sprake van extra schoonmaak en zijn hulpmiddelen als spatschermen en desinfectiepompen aangeschaft. Al met al heeft dit een forse kostenpost opgeleverd.

Organisatiekosten

	<u>Begroting 2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Communicatie	82	86	37
Kantoorbenodigdheden	62	14	11
Drukwerk en kopieerkosten	0	115	85
Porti	0	0	1
Abonnementen en lidmaatschappen	39	7	21
Verzekeringen	0	0	-9
Autokosten	0	1	1
Doorbelasting directie en bedrijfsbureaus	1.801	1.824	1.901
Overige organisatie kosten	213	100	178
	<u>2.197</u>	<u>2.147</u>	<u>2.226</u>

Eind 2020 heeft de conversie van de naam ABC alliantie naar Combiwel Buurtwerk plaatsgevonden, hetgeen onder andere de hogere kostenpost inzake drukwerk verklaart. Daarnaast heeft het project "Voor elkaar in Amsterdam" ook voor extra kosten gezorgd. We zijn nog in overleg met de gemeente over de tegemoetkoming van deze kosten, gemaakt in de eerste golf.

*ICT kosten*

	Begroting 2020	2020	2019
ICT middelen	74	115	93
Mobiele telefonie	39	34	35
Vaste lijnen telefonie en internet	0	5	10
	113	154	138

Accountants- en advieskosten

	Begroting 2020	2020	2019
Accountantskosten	50	0	0
Juridische kosten	0	14	10
Externe deskundigen	236	650	527
	286	664	537

De externe inhuur is fors hoger dan begroot. Onder andere het project Kracht van Zuid, de interventie Welzijn op Recept Nieuw-West en de aanbestedingsprocedure rondom AOC's zijn met behulp van externe inhuur gerealiseerd.

Overige kosten

	Begroting 2020	2020	2019
Afboeking dubieuze debiteuren	0	24	0
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	14	27
Overige kosten.	0	86	-92
	0	124	-65

De afboeking dubieuze debiteuren betreffen oude vorderingen uit 2019, die ook na diverse aanmaningen, niet zijn ontvangen. De overige kosten betreffen grotendeels afrekeningen van servicekosten uit voorgaande jaren.



Afschrijvingskosten

	Begroting 2020	2020	2019
Afschrijving bedrijfsgebouwen en terreinen	0	6	6
Afschrijving inventaris	8	0	2
Afschrijving automatisering	0	0	2
	8	6	10

Financiële baten en lasten

	Begroting 2020	2020	2019
Resultaat deelneming	0	0	0
Financiële baten en lasten	0	-10	-4
	0	-10	-4



2.7 Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De WNT verantwoording van Stichting Combiwel Buurtwerk is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Combiwel Amsterdam.

2.8 Resultaatbestemming

Bij het vaststellen van de jaarrekening neemt het bestuur een besluit over de bestemming van het resultaat in overeenstemming met de statuten en de voorschriften van de financiers. De voorgestelde resultaat bestemming is als volgt in de jaarrekening verwerkt:

Egalisatiereserve	-57.636
Continuïteitsreserve	284.000

2.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het resultaat over 2020 en het vermogen per 31 december 2020.



2.10 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld op 23 maart 2021,

was getekend

Amsterdam, 23 maart 2021

Bestuur

Raad van Toezicht

Jørgen Weekers
Algemeen directeur

Martien Kuitenbrouwer
Voorzitter

Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

Chrétien Mommers
Lid

Guus Schnitzler
Lid

Raad van Toezicht

Hilde Marx-Breet
Lid



3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Combiwel Buurtwerk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Combiwel Buurtwerk te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Combiwel Buurtwerk op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- ▶ voldoet de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde opzichten aan de eisen van financiële rechtmatigheid conform het controleprotocol van de gemeente Amsterdam.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de staat van baten en lasten over 2020; en
- 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 vallen, het Controleprotocol van de gemeente Amsterdam en de Regeling Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Combiwel Buurtwerk 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.

Benadrukking van aangelegenheden

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 6,10 en 19 waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor Stichting Combiwel Buurtwerk. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ gesegmenteerde resultatenoverzichten;
- ▶ de overige gegevens.

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

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 bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met het controleprotocol van de gemeente Amsterdam.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de 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.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, 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 gerede 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.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Amstelveen, 30 maart 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
J.A. Wiersma RA



4 Gesegmenteerde resultatenoverzichten

Subsidie Sociale basis

	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	SBA-020820	Totaal
	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	Sociale Basis 2020	
	West	West	West	Zuid	Zuid	Zuid	Zuid	Zuid	Nieuw-West	Nieuw-West	Nieuw-West	Nieuw-West	
	Uren	Kosten	HV - HvdWijk	Uren	Trajecten	Kosten	HV - HvdWijk	Huisvesting	Uren	HV - HvdWijk	Bewonersinitiatieven	Trajecten	
Beschikte subsidie	2.911.895	199.047	1.574.712	2.668.433	86.798	304.813	218.459	239.460	1.246.534	295.679	121.918	82.368	9.950.116
Nog te ontvangen subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	43.395	0	0	0	43.395
Overloop naar volgend boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overloop vorig boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.401	20.401
Terug te betalen subsidie	0	-57.978	-37.301	0	0	-124	0	-5.734	-72.980	-3.848	-22.343	0	-200.308
Subsidie opbrengsten	2.911.895	141.069	1.537.411	2.668.433	86.798	304.689	218.459	233.726	1.216.949	291.831	99.575	102.769	9.813.605
Overige opbrengsten	18.851	12.425	79.102	41.100	0	1.430	115.160	0	15.712	9.251	0	0	293.032
Totale opbrengsten	2.930.746	153.494	1.616.513	2.709.533	86.798	306.119	333.619	233.726	1.232.660	301.082	99.575	102.769	10.106.636
Personeelskosten	1.943.769	58.851	329.999	1.746.367	44.978	174.831	108.368	610	724.763	46.226	10.434	6.953	5.196.151
Huisvestingskosten	10.940	6.079	874.017	12.700	-	9.507	241.127	199.485	2.076	187.058	-	-	1.542.990
ICT	31.431	1.327	32.757	29.815	-	1.869	8.921	10.569	6.609	8.240	-	68	131.605
Accountant	27.863	10.112	4.876	92.501	9.228	5.338	117	-	125.262	-	-	82.490	357.788
Organisatiekosten	71.618	17.446	93.414	155.213	9.263	36.049	20.307	16.233	141.521	13.805	-	82.558	657.425
Activiteitenkosten	66.678	25.965	77.929	191.018	24	10.507	26.975	1.345	53.699	46.166	89.141	73	589.521
Overige kosten	457	-	1.539	3.610	-	610	29	-	4.625	2.085	-	-	12.954
Overhead	741.757	47.565	336.509	655.908	21.210	79.501	86.199	45.255	330.243	60.984	0	38.194	2.443.325
Afschrijvingen	745	0	3.692	814	0	0	0	0	0	0	0	0	5.251
Bedrijfslasten	2.835.964	155.906	1.717.098	2.765.628	75.475	311.005	483.005	262.928	1.256.927	356.325	99.575	127.778	10.447.616
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat lopend boekjaar	94.782	-2.412	-100.585	-56.095	11.323	-4.886	-149.386	-29.202	-24.267	-55.243	0	-25.009	-340.980
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto resultaat	94.782	-2.412	-100.585	-56.095	11.323	-4.886	-149.386	-29.202	-24.267	-55.243	0	-25.009	-340.980
Nog te ontvangen subsidies													
Vorderingen op subsidies													
Overloop subsidie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terug te betalen subsidie													
Terug te betalen subsidie huidig jaar	0	57.978	37.301	0	0	124	0	5.734	72.980	3.848	22.343	0	200.308
Terug te betalen subsidie voorgaande jaren													
Vooruitontvangen subsidies													
Verplichtingen op subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



	SBA-022179	SBA-025028	SBA-029770	SBA-026501/502	SBA-020799	SBA-027795	SBA-025849	SBA-025847	SBA-025025	SBA-017087	SBA-022040	SBA-022041
	Sociale basis: Kansengelijkheid West Kosten	Digitalisering Tagerijn 2020 West Kosten	Midwinter Mokum activiteiten West Kosten	Bewonersinitiatie ven West West wonersinitiatieven	Jeugd en Veiligheid Zuid Uren	jongerenwerk in Stadion- /Marathonbuurt Zuid Kosten	Zomeractiviteiten Jongerenwerk Zuid Kosten	Zomeractiviteiten Jongerenwerk Nieuw-West Kosten	Exploitatiekosten Jongerencentru m Matrix Zuid Huisvesting	Makersnetwerk Zuid Kosten	BI Zuid de Pijp/Rivierenbuurt Zuid wonersinitiatieven	BI Oud Zuid Zuid wonersinitiatieven
Beschikte subsidie	44.160	10.725	5.943	100.000	131.747	31.529	70.000	15.000	58.726	0	5.000	5.000
Nog te ontvangen subsidies	0	0	0	29.560	0	0	0	0	13.182	0	0	0
Overloop naar volgend boekjaar	0	0	0	0	0	-30.682	0	0	0	0	0	0
Overloop vorig boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terug te betalen subsidie	0	-4.225	-745	0	0	0	0	0	-3.660	0	0	-2.595
Subsidie opbrengsten	44.160	6.500	5.198	129.560	131.747	847	70.000	15.000	68.248	0	5.000	2.405
Overige opbrengsten	0	0	0	0	0	0	0	0	366	0	0	0
Totale opbrengsten	44.160	6.500	5.198	129.560	131.747	847	70.000	15.000	68.614	0	5.000	2.405
Personeelskosten	7.200	6.500	0	42.353	66.649	0	237	0	0	0	835	0
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	58.083	-	-	-
Organisatiekosten	3.153	-	-	-	12.922	-	5.096	2.881	8.135	69	-	-
Activiteitskosten	23.172	-	5.198	87.207	21.807	847	66.061	12.299	2.074	49	4.165	2.405
Overige kosten	-	-	-	-	-	-	-	-	322	-	-	-
Overhead	11.014	0	0	0	32.863	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfslasten	44.540	6.500	5.198	129.560	134.242	847	71.393	15.180	68.614	118	5.000	2.405
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat lopend boekjaar	-380	0	0	0	-2.495	0	-1.393	-180	0	-118	0	0
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto resultaat	-380	0	0	0	-2.495	0	-1.393	-180	0	-118	0	0
Nog te ontvangen subsidies												
Vorderingen op subsidies												
Overloop subsidie	0	0	0	0	0	30.682	0	0	0	0	0	0
Terug te betalen subsidie												
Terug te betalen subsidie huidige jaar	0	4.225	745	0	0	0	0	0	3.660	0	0	2.595
Terug te betalen subsidie voorgaande jaren												
Vooruitontvangen subsidies												
Verplichtingen op subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



	SBA-019516	SBA-018434	SBA-020370	SBA-024730	SBA-029303 tm 029307	SBA-029303 tm 029307	SBA-024715	SBA-019129	Buurtkamer	SBA-029268	SBA-016035	SBA- 027836+029393
	DemenTalent en STAR e-Learning- 2019	Dementelcoach	Kinderboerderij de Pijp	Roze Infomarkt	Positief Perspectief, JW in Scholen	Positief Perspectief, JW in Scholen	JIP 2020	Mantelzorg Anker- Blommetje 2019	Inrichtingskst Buurtkamer Staalmanpark	Steunmaatregel agv corona 2020	Overloop Argo vanuit 2019	Buurtbanen 2021
	Zuid	Zuid	Zuid	Zuid	Nieuw-West	Zuid	Nieuw-West	Nieuw-West	Nieuw-West	Stedelijk	Zuid	West
	Kosten	Kosten	Kosten	Kosten	Kosten	Kosten	Uren	Kosten	Kosten	Intern	Kosten	Kosten
Beschikte subsidie	0	0	188.664	4.750	110.000	60.000	64.198	0	0	0	0	85.000
Nog te ontvangen subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.500	0	0
Overloop naar volgend boekjaar	0	0	0	0	-110.000	-60.000	0	0	0	0	0	-85.000
Overloop vorig boekjaar	32.730	12.222	0	0	0	0	0	0	0	0	15.000	0
Terug te betalen subsidie	0	-1.546	-13.575	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidie opbrengsten	32.730	10.675	175.089	4.750	0	0	64.198	0	0	4.500	15.000	0
Overige opbrengsten	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000	287.574	0	0
Totale opbrengsten	32.730	10.675	175.089	4.750	0	0	64.198	0	20.000	292.074	15.000	0
Personeelskosten	29.563	8.778	159.996	0	0	0	39.653	627	0	223.134	0	0
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000	96	11.986	-
Organisatiekosten	282	-	-	-	-	-	328	-	-	129.094	2.184	-
Activiteitenkosten	101	-	-	1.491	-	-	292	545	-	5.820	1.434	-
Overige kosten	2.931	-	-	-	-	-	-	-	-	109.822	-	-
Overhead	0	1.898	15.093	0	0	0	22.595	0	0	-508.068	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	790	0	0
Bedrijfslasten	32.877	10.675	175.089	1.491	0	0	62.868	1.172	20.000	-39.313	15.604	0
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.432	0	0
Resultaat lopend boekjaar	-147	0	0	3.259	0	0	1.330	-1.172	0	320.955	-604	0
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto resultaat	-147	0	0	3.259	0	0	1.330	-1.172	0	320.955	-604	0
Nog te ontvangen subsidies												
Vorderingen op subsidies												
Overloop subsidie	0	0	0	0	110.000	60.000	0	0	0	0	0	85.000
Terug te betalen subsidie												
Terug te betalen subsidie huidige jaar	0	1.546	13.575	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terug te betalen subsidie voorgaande jaren												
Vooruitontvangen subsidies												
Verplichtingen op subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



	SBA-029513	VEIA	VEIB	AOC	Overig	
		Voor elkaar in Amsterdam	Voor elkaar in je Buurt Nieuw West			Totaal
	Zuid	Stedelijk	Nieuw-West	Zuid		
	Andere financiering	Andere financiering	Andere financiering	WMO WLZ	Intern	
Beschikte subsidie	20.795	263.879	8.470	0	0	11.233.702
Nog te ontvangen subsidies	0	0	0	0	0	90.637
Overloop naar volgend boekjaar	0	0	0	0	0	-285.682
Overloop vorig boekjaar	0	0	0	0	0	80.353
Terug te betalen subsidie	0	-66.274	0	0	0	-292.928
Subsidie opbrengsten	20.795	197.605	8.470	0	0	10.826.082
Overige opbrengsten	0	30.737	0	860.069	464.301	1.956.079
Totale opbrengsten	20.795	228.343	8.470	860.069	464.301	12.782.161
Personeelskosten	0	14.492	0	492.833	454.272	6.743.273
Huisvestingskosten	20.795	57.761	-	70.990	577	1.783.277
Organisatiekosten	-	61.169	-	62.026	218.923	1.163.688
Activiteitskosten	-	3.951	6.510	28.853	36.983	900.785
Overige kosten	-	-	-	-2.519	787	124.295
Overhead	0	0	0	204.435	-399.009	1.824.145
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	6.041
Bedrijfslasten	20.795	137.373	6.510	856.617	312.532	12.545.505
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	10.432
Resultaat lopend boekjaar	0	90.969	1.960	3.452	151.769	226.224
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	0	0	0	0	0
Netto resultaat	0	90.969	1.960	3.452	151.769	226.224
Nog te ontvangen subsidies						
Vorderingen op subsidies						
Overloop subsidie	0	0	0	0	0	285.682
Terug te betalen subsidie						
Terug te betalen subsidie huidig jaar	0	66.274	0	0	0	292.928
Terug te betalen subsidie voorgaande jaren						
Vooruitontvangen subsidies						
Verplichtingen op subsidies	0	0	0	0	0	