



Financieel jaarverslag 2021

**Stichting Combiwel Amsterdam
te Amsterdam**

Opgesteld door bestuur en directie
Stichting Combiwel Amsterdam
Maart 2022

Besproken en goedgekeurd door
de Raad van Toezicht
24 maart 2022

Vastgesteld door het bestuur
24 maart 2022



Inhoud

1.	Bestuursverslag 2021	3
1.1	Profiel Combiwel Amsterdam	3
1.2	De structuur van Combiwel.....	5
1.3	Verslag Raad van Toezicht.....	7
1.4	Directieverslag.....	11
1.5	Risicoparagraaf.....	17
2.	Jaarrekening 2021	19
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021 Combiwel groep.....	19
2.2	Geconsolideerde resultatenrekening Combiwel groep 2021	20
2.3	Kasstroomoverzicht Combiwel groep	21
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
2.5	Toelichting op de geconsolideerde balans Combiwel groep	28
2.6	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening Combiwel Groep	33
2.7	Enkelvoudige balans per 31 december 2021 Stichting Combiwel Amsterdam.....	39
2.8	Enkelvoudige resultatenrekening Stichting Combiwel Amsterdam	40
2.9	Toelichting op de balans.....	41
2.10	Toelichting op de resultatenrekening	46
2.11	Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	52
2.12	Resultaatbestemming.....	57
2.13	Gebeurtenissen na balansdatum	57
2.14	Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	57
3.	Overige gegevens	58
3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58



1. Bestuursverslag 2021

1.1 Profiel Combiwel Amsterdam

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. Ook zetten we ons in voor jonge Amsterdammertjes en jongeren in Amsterdam.

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

Onze missie

Combiwel staat voor een inclusieve samenleving waar mensen kunnen meedoen, een stad waar uitval zoveel mogelijk wordt voorkomen en mensen hun betrokkenheid en solidariteit in de praktijk kunnen brengen. We werken aan sociale en energieke wijken. We zijn thuis in de buurten en staan midden tussen bewoners. We ondersteunen Amsterdammers in een (tijdelijk) kwetsbare situatie en helpen om zo lang mogelijk zelfstandig te leven en te participeren in de samenleving. We richten ons niet alleen op problemen, maar juist op krachten en kansen van zowel het individu als de wijk in het geheel.

We denken in mogelijkheden en benutten de Amsterdamse krachten: de buurt en haar bewoners en bewonertjes 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 en vrijwilligers, vaak in opdracht van de overheid, maar altijd vanuit een eigen overtuiging. Vanuit onze expertise geven we onze opdrachtgever 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 zijn er voor de Amsterdammers en Amsterdammertjes. We brengen sociale energie in de buurt tot stand. En we richten ons op ontwikkeling; van jong en van oud. Samen werken we er naartoe om dé specialist te worden op het gebied van sociale interventies, armoedebestrijding, het ondersteunen van Amsterdammers die (tijdelijk) ondersteuning nodig hebben en een verantwoorde ontwikkeling van kinderen en jongeren. We willen dé organisatie van de buurtteams in Amsterdam zijn. We zetten ons in voor een sterke sociale basis, inclusief informele netwerken. En vormen zo ook een schil rondom die buurtteams. Onze werkwijze is bewezen effectief en levert zichtbare resultaten op. We werken graag samen. Daarom zijn we ook een gewild partner in samenwerkingsconstructies.



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 (tijdelijk) kwetsbare en niet-kwetsbare Amsterdammers en Amsterdammertjes en onze opdrachtgever(s). We werken samen. En delen onze expertise. 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 van Combiwel

Stichting Combiwel Amsterdam is onderdeel van de Combiwel-organisatie, bestaande uit een groep van welzijnsorganisaties. Stichting Combiwel Amsterdam treedt op als bestuurder van de verschillende werkorganisaties binnen de Combiwel-organisatie. Daarnaast biedt de Stichting Combiwel Amsterdam ondersteunende diensten aan de verschillende werkorganisaties. Hierdoor maakt zij het mede mogelijk dat deze organisaties hun doelstellingen kunnen halen.

De gehele Combiwel-organisatie groep bestaat uit:

- Stichting Combiwel Amsterdam (Bestuurder en ondersteunende diensten);
- Stichting Combiwel Buurtwerk;
- Stichting Combiwel Buurtteams (tot 29-3-2021 Stichting Combiwel Maatschappelijke Dienstverlening & Schuldhulpverlening);
- Stichting Combiwel voor Kinderen;
- Stichting Combiwel Projecten.

De Stichting Combiwel Amsterdam treedt op als bestuurder en levert ondersteunende diensten voor de verschillende werkorganisaties. Dit laatste doet zij in de vorm van 'Shared Services'. De diensten zijn afgestemd op de wensen van de interne en externe klanten, zoals cliënten en bewoners, opdrachtgevers, medewerkers en management en partners. Daarnaast voldoen ze aan de relevante wet- en regelgeving. Door bundeling van ondersteunende diensten en het centraal beter inrichten van bedrijfsprocessen is er in de werkorganisaties meer tijd en ruimte om te focussen op de kernactiviteiten van de organisatie.

De Stichting Combiwel Amsterdam is opgericht op 31 december 1999 te Amsterdam (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 34126333). De Stichting Combiwel Amsterdam staat onder toezicht van een Raad van Toezicht. Deze houdt – getrap – ook toezicht op de onderliggende stichtingen.

Jørgen Weekers was gedurende heel 2021 Algemeen directeur/bestuurder van de Combiwel-organisatie. Fons Blankendaal was directeur van de in Combiwel Amsterdam onder gebrachte ondersteunende diensten. De concerncontroller Gerrit Hartog heeft in de eerste helft van het jaar de organisatie verlaten. Nico Kluwen is per 1 september 2021 zijn vervanger.

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 financiële 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 2021 door één en dezelfde Raad van Toezicht (RvT) toezicht gehouden. De Raad van Toezicht telde eind 2021 vijf leden. De voorzitter was mevrouw M.M. Kuitenbrouwer. De Raad van Toezicht werkte in 2021 met drie commissies: een auditcommissie, een remuneratiecommissie en een kwaliteitscommissie.



Ondernemingsraad

De ondernemingsraad van Combiwel telde eind 2021 10 leden en een vacante zetel. De Ondernemingsraad overlegt één keer per maand met de bestuurder van de Stichting Combiwel Amsterdam. Daarnaast wordt twee keer per jaar 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.

Onze opdrachtgever(s)

De voornaamste opdrachtgever van de Combiwel-organisatie 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. Tot slot vormen de ouders van de kinderen die onze diensten van Combiwel voor Kinderen afnemen een belangrijke groep opdrachtgevers. De schoolbesturen zijn daarbij een belangrijke samenwerkingspartner voor Combiwel voor Kinderen.



1.3 Verslag Raad van Toezicht

Ook in het afgelopen jaar had de Corona-crisis een behoorlijke invloed op de maatschappij. Het welzijn van veel Amsterdammers en Amsterdammertjes heeft er onder te lijden: psychische problematiek, eenzaamheid, jongeren die in de knel raken, schulden. En daarbij ook gevoelens van onmacht. En polarisatie. Daarom zijn we blij dat Combiwel er alles aan gedaan heeft om er – binnen de beperkingen – steeds te zijn voor de Amsterdammer en Amsterdammertjes. We zijn onder de indruk hoe Combiwel daar dit jaar weer in is geslaagd.

Ook onder deze omstandigheden laat Combiwel zien zich te blijven ontwikkelen. De Raad van Toezicht heeft afgelopen jaar in een gezamenlijk traject met het directieteam de koers voor de toekomst uitgezet. Deze helderheid heeft geholpen om in roerige tijd de focus te houden. Daarmee is ook ruimte voor nieuwe ontwikkelingen gekomen die nodig zijn voor de stad. We zijn trots op de start van de Buurteams, op de visie en samenwerkingen rondom de IKCs en de brede inzet van Young Originals. Intern is veel aandacht geweest voor samensturing. We willen de organisatie stimuleren om hiermee door te gaan.

Wat Combiwel allemaal doet en heeft gedaan om dat voor elkaar te krijgen wordt verder beschreven in het directieverslag. Dat herhalen we hier niet. Wel willen we aangeven het knap te vinden dat Combiwel nu al een aantal jaren op rij prima progressie laat zien.

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

Overleg Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2021 6 keer in vergadering bij elkaar gekomen voor overleg met elkaar en het bestuur. In één overleg is met de voltallige directie van Combiwel de 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 2021;
- de voortgang van de gestelde doelen aan de hand van de kwartaalrapportages;
- de goedkeuring van de jaarrekeningen 2020;
- de goedkeuring van de begrotingen en jaarplannen 2021;
- de resultaten van de interim-controle;
- de maatregelen naar aanleiding van de Corona-crisis;
- de start van de Buurteams en de voortgang daarvan;
- de businesscase Zilverberg (locatie Combiwel voor Kinderen);
- de fiscale rapporten VBP en BTW;
- het rapport evaluatie koersbesluit en volgend daarop de opdrachtformulering voor directie;
- wijzigingen reglementen RvT en RvB als gevolg van statutenwijziging in 2020;
- werving en selectie nieuwe leden RvT;
- de deskundigheidsbevordering van de leden van de Raad van Toezicht;



- de zelfevaluatie;
- de klasse-indeling WNT Zorg voor jaarrekening 2020.

Samenstelling en functioneren

De Raad van Toezicht van Combiwel telde eind 2021 5 leden, te weten;

- Martien Kuitenbrouwer (Directeur Public Mediation , senior docent Universiteit van Amsterdam), voorzitter en geheel jaar lid;
- Hilde Marx-Beet (voormalig interim manager team Jeugd en team Veiligheid GGDGHOR Nederland), geheel jaar lid;
- Guus Schnitzler (voormalig bankier en vastgoedfinancier), geheel jaar lid;
- Attiya Gamri (directeur Partners voor Jeugd/William Schrikker Stichting), lid per 1 oktober 2021;
- Joan van der Burgt (directeur de Alliantie, regio Amersfoort), lid per 1 oktober 2021.

Per 1 oktober 2021 liep de tweede zittingstermijn van Chrétien Mommers af en is hij afgetreden als lid. Guus Schnitzler is per 1 april 2021 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 2021 met drie commissies: een auditcommissie (Guus Schnitzler, tot 1 oktober Chrétien Mommers en vanaf 1 oktober Joan van der Burgt), een remuneratiecommissie (Martien Kuitenbrouwer en Hilde Marx-Beet) en een kwaliteitscommissie (Hilde Marx-Beet en vanaf 1 oktober Attiya Gamri). Hiermee heeft de Raad van Toezicht ook de aandachtsgebieden goed verdeeld.

Medio september 2021 heeft de Raad een zelfevaluatie gedaan. De leden van de Raad zijn tevreden over hun onderlinge verhouding, communicatie en samenwerking. Ook is de expertise goed verdeeld en naar behoren ingevuld. Met de invulling van de twee nieuwe leden is – na het vertrek van Chrétien Mommers – weer voldoende kwaliteit in huis gehaald om ook de auditcommissie en de kwaliteitscommissie goed te bemensen. De Raad is voornemens vaker sprekers uit te nodigen. Ook de informele kant zou meer aandacht mogen krijgen.

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 de 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 vindt dat de bestuurder goed functioneert. Ook het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van Corona. De bestuurder weet de rust te bewaren. En richting te geven. Hij weet de juiste mensen aan Combiwel te



binden. Daarbij zet hij de talenten van medewerkers op de juiste manier in. Hij straalt vertrouwen uit. Hij pakt zaken structureel aan. Dit alles geeft de Raad van Toezicht zekerheid.

Overleg met de Ondernemingsraad

Tweemaal heeft een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht overleg gevoerd met de ondernemingsraad. Dit in aanwezigheid van de algemeen directeur/Bestuurder van Combiwel. Dit overleg is met name benut om gezamenlijk terug te kijken op de vorderingen die Combiwel maakt en de samenwerking tussen bestuurder en ondernemingsraad te bespreken.

Raad van Toezicht en ondernemingsraad ondersteunen de gekozen lijn van Combiwel van harte en zien ook dit jaar weer 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 in vult. We zien dat de ondernemingsraad zich ook in 2021 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 24 maart 2022. De accountant heeft verslag uitgebracht van zijn bevindingen. Daaraan voorafgaand zijn concepten op 17 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

De Raad van Toezicht is blij met de ingezette koers. Dat hebben we ook in onze evaluatie met de directie vastgesteld. We kiezen voor een Combiwel dat als geheel een sterke en invloedrijke positie inneemt. De inzet voor de Amsterdammers en Amsterdammertjes is wat we delen. Gezien de verschillende werksoorten en contexten is het belangrijk te werken aan een gezamenlijke filosofie. Want door vanuit één gedachte te werken, versterkt Combiwel haar identiteit en naam. Zo verstevigt Combiwel haar positie en vergroot ze haar impact.

Ook voor het komend jaar heeft Combiwel de lat weer hoog gelegd. Voor de Raad van Toezicht is het belangrijk dat het besef breed in de organisatie aanwezig is dat strakke bedrijfsvoering en dito werkprocessen nodig zijn om (financiële) ruimte en tijd te creëren om zo te kunnen investeren in buurten, kinderen, jongeren, ouders en ouderen.

De ontwikkeling als organisatie om meer en meer met een concept als 'samensturing' te werken, spreekt ons aan. Dit past bij maatschappelijke ontwikkelingen, maakt de organisatie flexibeler en aantrekkelijker als werkgever. Combiwel zet meer en meer in op nieuwe oplossingen voor maatschappelijke problemen en betreft daar (nieuwe) partners bij.



We herhalen onze woorden van eerdere jaren, dat dit alles een proces van lange adem is. De jaarplannen en begroting hebben wat dat betreft het vertrouwen van de Raad van Toezicht. We zien daarnaast ook dat de omgeving van Combiwel flink in beweging is. De inrichting van de Buurteams is nog niet klaar. De samenwerking tussen Buurteams en Sociale Basis moet verder versterkt. Tenders op het gebied van dementie en de maatschappelijke opvang jeugd moeten opnieuw. De ontwikkelingen omtrent de IKCs vragen veel aandacht, inzet én investeringen. De onderliggende visie en gevraagde creatieve vormen van samenwerking spreekt de Raad van Toezicht aan. De vraag om innovatie vanuit de omgeving zet druk op de organisatie. We hebben er vertrouwen in dat de directie en de organisatie de druk die dat meebrengt goed kan hanteren. We zullen nauwkeurig in de gaten houden hoe dat zich ontwikkelt en blijven met de directie in gesprek wat nodig is om dit te realiseren.

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 Amsterdammers en de Amsterdammertjes!

Namens de Raad van Toezicht,

Martien Kuitenbrouwer
Voorzitter



1.4 Directieverslag

Ook 2021 stond voor een flink deel weer in het teken van het Corona-virus. En ook dit jaar zijn we – binnen de beperkingen die er waren – blijven zoeken naar manieren om er steeds zo veel als mogelijk te zijn voor de Amsterdammers en Amsterdammertjes. Onze aanpak was daarbij ongewijzigd. En we werden er ook steeds 'handiger' in. We zijn van mening dat we goed geslaagd zijn in onze missie.

Daarnaast bleven we natuurlijk verder werken aan onze agenda. Inhoudelijk verder ontwikkelen, de organisatie versterken, samenwerking zoeken. Om zo onze impact op Amsterdam en haar Amsterdammers en Amsterdammertjes te vergroten. We hebben een goede koers. Die houden we vast. En dat is ook in 2021 gelukt. We zijn trots op wat we bereikt hebben.

Daarom op deze plaats dan ook alle complimenten aan de vrijwilligers, medewerkers en management van Combiwel. En eenieder die bij heeft gedragen aan dat wat we bereikt hebben. Iedereen kan trots zijn op het geleverde werk! Combiwel staat er eind 2021 weer beter voor dan aan het begin.

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 wel te zeggen dat we onze ambitie weten waar te maken. We hebben 'impact' op Amsterdam en haar inwoners en inwonertjes.

Wij zijn nog niet klaar! We hebben alweer nieuwe plannen. Want we blijven eraan werken om een stevige en toonaangevende specialist te zijn én te blijven op ons werkterrein. Er is nog voldoende werk aan de winkel!

Financiële ontwikkelingen 2021 van de Combiwel-groep

Combiwel heeft als groep van stichtingen over 2021 een resultaat van EUR 1,6 miljoen gerealiseerd (2020: EUR 0,5 miljoen). Het resultaat wordt voor EUR 150 duizend positief beïnvloed door netto incidentele baten uit voorgaande boekjaren. Een aantal grote meevallers, betrof een afrekening over 2020 vanwege Corona, zoals kosten voor Young Originals, Voor Elkaar in Amsterdam en hygiënekosten. Bij Combiwel voor Kinderen was er een incidentele tegenvaller van circa EUR 20 duizend vanwege hogere afrekening servicekosten en hogere premie WGA. Daarnaast kennen we ook een aantal meevallers in de afrekening van voorgaande jaren en een vrijval van diverse reserveringen.

Het gezamenlijke operationele resultaat uit reguliere bedrijfsvoering is daarmee ruim EUR 1,4 miljoen. Begroot was een resultaat van ongeveer EUR 763 duizend. Combiwel Buurtwerk, Combiwel Buurtteams en Kamers met Kansen laten alle drie een beter dan begroot resultaat zien. De verliezen op huisvesting vanwege gedeerde inkomsten uit ruimteverhuur door Corona zijn gecompenseerd. Naast hogere omzetten, waren – met name bij Combiwel Buurtwerk en Kamers met Kansen – de personele kosten lager dan begroot.

Het lager dan begrote resultaat bij Combiwel voor Kinderen wordt veroorzaakt door hogere salarislasten dan begroot. Daarbij speelde met name het aanhoudende hoge verzuim (ziekte en quarantaine) ons parten. De bezettingsgraden waren daarentegen hoger dan begroot. Bij Combiwel Amsterdam geldt dat er – met name aan het begin van het jaar – vanwege ziekte flink extra ingehuurd moest worden. Gecombineerd met meerwerk van de accountant heeft dit geleid tot een negatief resultaat. Maar als geheel laten we een sterk financieel resultaat zien. Dit biedt de gewenste ruimte om te herinvesteren.



Ontwikkeling eigen vermogen Combiwel-groep

Het geconsolideerde eigen vermogen van de Combiwel groep zal met ruim EUR 1,6 miljoen stijgen, door toevoeging van het positieve resultaat. Het geconsolideerde eigen vermogen bedraagt daarmee eind 2021 circa EUR 7,5 miljoen. Dit is bijna 21% van de totale opbrengsten 2021.

Als norm voor het weerstandsvermogen hanteert Combiwel 20% van de verwachte jaaropbrengsten. De begrote opbrengsten 2022 bedragen ruim EUR 38 miljoen. Het streefdoel voor het eigen vermogen is derhalve EUR 7,6 miljoen op geconsolideerd niveau.

Daar voldoen we ongeveer aan. De verschillen tussen de organisaties zijn echter groot. De Stichting Combiwel Buurtteams, Stichting Combiwel Projecten en Stichting Combiwel Amsterdam voldoen al aan de gestelde solvabiliteitsnorm. Hiermee ontstaat daar (extra) ruimte om – vanuit het eigen vermogen – te herinvesteren in projecten. Voor Stichting Combiwel Buurtwerk en Stichting Combiwel voor kinderen geldt dat, totdat de 20%-norm is bereikt, positieve resultaten in beginsel bestemd worden als Continuïteitsreserve. Vooral het eigen vermogen van Stichting Combiwel voor Kinderen zou omhoog moeten.

Overzicht financiële ontwikkeling Combiwel-groep

In onderstaande overzicht vindt u een overzicht van de financiële resultaten van de gehele Combiwel-organisatie. Hierbij maken we een uitsplitsing in het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering en het incidentele resultaat en laten we de omvang van het eigen vermogen zien.

Werkorganisatie	Resultaat x € 1.000			Eigen Vermogen	
	Totaal	Incidenteel	Operationeel	x € 1.000	% van opbrengsten 2021
Combiwel Buurtwerk	354	117	237	2.140	15,6%
Combiwel Buurtteams	1.086	51	1.035	2.428	21,7%
Combiwel voor Kinderen	-25	-19	-6	648	6,4%
Combiwel Projecten (Kamers met Kansen)	234	12	222	601	34,0%
Combiwel Amsterdam	-67	-28	-39	1.717	36,2%
Totaal	1.582	133	1.449	7.534	18,1%

Financiële ontwikkelingen 2021 Stichting Combiwel Amsterdam

Stichting Combiwel Amsterdam heeft over 2021 een (enkelvoudig) resultaat van minus EUR 67 duizend gerealiseerd (2020: ruim EUR 0,2 miljoen). Er zijn dit jaar geen incidentele vrijgevallen baten of kosten uit voorgaande jaren.

Het genormaliseerde (enkelvoudige) operationele resultaat uit reguliere bedrijfsvoering is daarmee ook minus EUR 67 duizend (begroting: EUR 20 duizend). De ondersteunende diensten worden vooral aangestuurd als een kostencentrum. De inkomsten zijn nauwelijks te beïnvloeden voor de ondersteunende diensten. Het lager dan begrote resultaat komt met name door hogere kosten dan begroot vanwege langdurige ziektevervangings op de afdeling Businesscontrol en vanwege meerkosten rondom werkzaamheden door de accountant. In de tweede helft van het jaar verliepen de kosten conform begroting.



Ontwikkeling eigen vermogen

Het negatieve resultaat zal ten laste worden gebracht van het eigen vermogen. Het eigen vermogen is daarmee in 2021 met EUR 67 duizend gedaald naar EUR 1,7 miljoen. Dit is circa 34,7% van de opbrengsten 2021. Daarmee ligt het eigen vermogen van Stichting Combiwel Amsterdam boven de norm die Combiwel hanteert voor het weerstandsvermogen (20% van de verwachte jaaropbrengsten).

De opbrengsten zijn in 2022 naar verwachting zo'n EUR 5 miljoen. Het streefdoel voor het eigen vermogen is derhalve bijna EUR 1,0 miljoen. Daarmee ligt het eigen vermogen ook in 2022 ruim boven de norm. Dit biedt ruimte om te herinvesteren of projecten anderszins te ondersteunen.

Operationele ontwikkelingen ondersteunende diensten

Combiwel heeft als geheel een goede ontwikkeling door gemaakt. We hebben onze afgesproken prestaties goed weten te leveren. Dit ondanks de beperkingen die er gedurende het jaar golden. We slagen er steeds goed in om er – binnen de beperkingen die gelden – steeds zo veel als mogelijk voor de Amsterdammers en Amsterdammertjes te zijn. In het afgelopen jaar zijn we er ook weer in geslaagd onze organisatie verder te verstevigen. We staan er aan het eind van het jaar wederom beter voor dan aan het begin.

Voor de operationele ontwikkelingen van de verschillende groepsstichtingen verwijzen we naar de jaarverslagen en jaarrekeningen van die betreffende stichtingen. Hier gaan we verder alleen in op de operationele ontwikkelingen van de ondersteunende diensten.

We zijn er goed in geslaagd om de afgesproken prestaties aan onze groepsstichtingen te leveren. Dit geldt ook voor de serviceteams. Wel hebben we – met name aan het begin van het jaar – geworsteld met de bezetting op de afdeling Planning en Control. Inmiddels is die weer goed op orde. Ook hebben we de werkorganisaties het afgelopen jaar projectmatig ondersteund bijvoorbeeld met scrum-sessies voor het maken en uitvoeren van WijkUitvoeringsPlannen, ontwikkelteambegeleiding bij de implementatie van de Buurteams en het – vooral op HR- en ICT-gebied – meedraaien in stedelijke werkgroepen voor diezelfde Buurteams.

Ook op het gebied van systemen zijn we verder gegaan in onze ontwikkeling: een aantal systemen is nu (beter) gekoppeld, Meraki is vervangen door Intune, de mobiele telefonie is overgezet en we hebben een aantal nieuwe modules in AFAS in gebruik genomen (onder andere het vrijwilligersportaal). Ook is er dit jaar weer veel energie gaan zitten in het verder ontwikkelen en gebruiken van onze dashboarding. Hiermee vergroten we ons inzicht en versterkten we onze stuurmogelijkheden.

Gedurende het jaar hebben we ook onze jaarlijkse systeembeoordeling uitgevoerd. En kwamen we goed door de ISO-audit. We kregen als organisatie best wat complimenten. Het is mooi dat een externe partij bekrachtigde hoe we ons dagelijks inzetten voor Amsterdam. En hoe we steeds bezig zijn om ook de organisatie beter te maken. Ook uit de interimcontrole bleek dat we aanbevelingen goed opvolgen. Dit laat zien dat audits, inventarisaties en onderzoeken geen lege huls zijn voor Combiwel. Het 'systeem' werkt. En is niet alleen een 'moetje'.

De Corona-pandemie heeft ook dit jaar weer zijn weerslag gehad op de ondersteunende diensten. De denktank, diverse facilitaire zaken en communicatie waren punten waar we de werkorganisaties mee ondersteunden. Het doel: om er – binnen de beperkingen – steeds te kunnen zijn voor de Amsterdammer en Amsterdammertjes. En daar zijn we goed in geslaagd.



Het verzuim lag aan het begin van het jaar te hoog. Inmiddels is dat weer op een normaal niveau. De overige operationele KPI's zijn ook goed onder controle.

Agenda en verwachtingen 2022

Combiwel en elk van haar onderdelen zet zich in voor Amsterdammers en Amsterdammertjes. De maatschappelijke opdracht die we delen – elk vanuit onze disciplines – voeren we uit in soms verschillende omgevingen en met soms verschillende opdrachtgevers en partners. We kiezen voor een Combiwel dat als geheel een sterke en invloedrijke positie inneemt. De inzet voor de Amsterdammers en Amsterdammertjes is wat we delen!

Gezien de verschillende werksoorten en contexten is het belangrijk dat we werken aan een gezamenlijke filosofie van waaruit we met elkaar (willen) werken. Want door vanuit één gedachte te werken, versterken we onze identiteit en naam en bieden we ruimte voor de verschillen die er ook zijn. Zo verstevigen we onze positie. En vergroten we onze impact. Daar doen we het voor.

Hopelijk zal Corona in 2022 een minder stevige rol spelen in de samenleving en ons werk. Die garantie hebben we natuurlijk niet. We hebben wel geleerd dat we adequaat kunnen reageren. En we creatief en flexibel zijn waardoor we er steeds – binnen de geldende maatregelen – voor de Amsterdammers en Amsterdammertjes kunnen zijn. De financiële impact van de crisis is de afgelopen jaren beperkt gebleven. En dat zal – zeker bij een bestendige handelingslijn van onder andere de gemeente Amsterdam – in 2022 naar verwachting niet anders zijn.

De koers die we varen is goed! We blijven daarom voortbouwen op de afgelopen jaren. Dit betekent dat we (blijven) ontwikkelen op inhoud en de vier thema's: 'versterken positionering en zichtbaarheid', 'ontwikkeling kwaliteit en medewerker van de toekomst', 'stroomlijnen werkprocessen' en 'sturen op financiële en operationele resultaten'.

We blijven werken aan het vergroten van eigenaarschap, resultaatgerichtheid en andere aspecten die je van een moderne organisatie en haar medewerkers mag verwachten. We kiezen ervoor om de verantwoordelijkheden lager in de organisatie te beleggen. We blijven verder ontwikkelen met principes van 'samensturing' en 'scrum-methodieken'. En passen onze organisatie en de ondersteuning daar op aan. We houden in onze ontwikkeling rekening met de contexten van de verschillende werkorganisaties.

Daarom hebben we per werkorganisatie aangegeven welke doelen we in 2022 zouden willen bereiken. En welke begroting daar bij hoort. De Raad van Toezicht heeft onze jaarplannen en begroting met vertrouwen en complimenten goedgekeurd. We gaan dan ook met plezier aan de slag om de volgende stap te zetten. Zodat eind 2022 Combiwel weer een beetje sterker is dan aan het begin van het jaar!

Voor de specifieke agenda's per werksoort verwijzen we naar het jaarverslag en de jaarrekening van onze verschillende groepsstichtingen. Hier gaan we nog in op de verwachtingen voor de ondersteunende diensten.

We willen (en moeten): 'samen: sneller, slimmer en beter'. We blijven investeren in onze digitalisering en automatisering van onze processen, blijven strak sturen op kosten en blijven zoeken naar mogelijkheden om kosten te verlagen en – veelal gelijktijdig – kwaliteit te verhogen. We zetten erop in om processen te vereenvoudigen en – waar mogelijk – te standaardiseren. Zo verlagen we de werkdruk van onze medewerkers.

In 2022 werken we ook aan een beter werving- en selectieportaal, arbeidsmarktcommunicatie en onboarding van medewerkers. We werken aan nieuwe regelingen om onze



aantrekkelijkheid als werkgever te vergroten. En doen we weer een medewerkersonderzoek om in beeld te brengen wat er leeft. Dit onderstreept het belang dat we hechten aan het aantrekken en behouden van goed personeel. Ook zoeken we samen met de werkorganisaties hoe we 'samensturing' het beste kunnen ondersteunen. Gezamenlijk stellen we de prioriteiten. En tillen zo de samenwerking met onze werkorganisaties naar een hoger plan.

Voldoende werk aan de winkel dus!

Begroting 2022

Ook voor 2022 laten we weer een gezonde begroting zien. Dit geldt voor Combiwel als geheel, maar ook – zoals we willen – voor de afzonderlijke werksoorten. Daarbij investeren we flink in onze medewerkers, nieuwe projecten en organisatieontwikkeling. Naast gebruikelijke posten – zoals bijvoorbeeld een opleidingsbudget – investeren we zo'n (EUR 0,9 miljoen) in speerpuntprojecten en organisatieontwikkeling. Dat is ruim 2% van onze begrote omzet.

We begroten een positief resultaat van circa EUR 0,7 miljoen (1,9% van onze begrote omzet). Dit resultaat dient voor het opvangen van tegenvallers (gedurende het jaar) en kunnen we - als het goed gaat - uiteindelijk toevoegen aan het eigen vermogen om dit op het gewenste niveau te brengen.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 Shared Services	Begroting 2022 Geconsolideerd
Subsidies	-	28.537
Overige opbrengsten	5.004	9.635
Totaal opbrengsten	5.004	38.172
Salaris en overige personeelskosten	3.536	28.885
Overige bedrijfskosten	1.185	7.398
Afschrijvingen	102	261
Totaal kosten	4.823	36.544
Operationeel resultaat	181	1.628
Bijzondere baten en lasten	-	-
Financiële baten en lasten	-	-
Exploitatieresultaat	181	1.628
'Gebruik' ruimte (5%): investering, innovatie, vermogen	181	897
Resultaat na investeringen	-	731

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 voor de Amsterdammer en de Amsterdammertjes .

Ook voor 2022 hebben we er weer zin in!

Amsterdam, maart 2022

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. Combiwel doet zichzelf dan geen plezier in het streven naar het zijn van 'go-to partner van de gemeente Amsterdam'. Door in te zetten op 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. Het verzuim verdient daarbij onze speciale aandacht. Indien nodig sturen we bij.

2021 was het eerste jaar waarin we in stadsdeel West de buurtteams mochten uitvoeren. Een prachtkans! En een behoorlijke verandering. We zijn goed op stoom! Maar we zijn er nog niet. In 2022 gaan we – samen met onze collega Buurtteamorganisaties en de gemeente - een volgende fase in. Een fase waarbij er weer nieuwe cliënten en personeel bij komen en de nieuwe manieren van werken naar een volgend niveau getild moeten. Ook is er discussie over de implementatie van het informatievoorzieningen-systeem. We weten meer dan in het startjaar. Maar ook dit jaar is er nog geen sprake van een 'steady state'. Ons jaarplan is goed en gekoppeld aan het 'stedelijke' jaarplan. De structuren om ons oog goed op de bal te houden, hebben het afgelopen jaar goed gewerkt. Ook is de samenwerking met collega-organisaties en de gemeente goed.

Een strategisch risico bij Combiwel voor Kinderen is dat we onvoldoende voet aan de grond krijgen/houden bij de verschillende schoolbesturen. We hebben het afgelopen jaar een aantal IKC-samenwerkingsovereenkomsten afgesloten. Dit geeft vertrouwen. We denken dat we op de goede weg zijn. Onze hele strategie en daarbij behorende acties zijn erop gericht om dit voor elkaar te krijgen.

Het is van belang om goede relaties met onze opdrachtgever(s) te hebben en houden. We investeren daarom in tijd en aandacht op diverse niveaus. We hebben voortgangsgesprekken en spreken ontwikkelagenda(s) af. Zo houden we goed vinger aan de pols. En kunnen we goed inspelen op dat wat er leeft bij de opdrachtgever.

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. We slagen er tot dusverre behoorlijk in om mensen te vinden en aan te nemen. Wel zien en voelen we dat de krapte toeneemt. We houden onze werving continue gaande. En hebben – bijvoorbeeld – bij Buurtwerk een strategische arbeidsmarkt campagne ontwikkeld. 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, 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 2021

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021 Combiwel groep

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Materiële vaste activa	803	597
Groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Vaste activa	803	597
Vorderingen	2.448	3.121
Liquide middelen	<u>10.057</u>	<u>10.055</u>
Totaal Vlottende activa	12.505	13.176
Activa	<u>13.308</u>	<u>13.773</u>
Eigen Vermogen	<u>7.487</u>	<u>5.846</u>
Totaal Eigen vermogen	7.487	5.846
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>5.821</u>	<u>7.928</u>
Totaal Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.821	7.928
Passiva	<u>13.308</u>	<u>13.773</u>



2.2 Geconsolideerde resultatenrekening Combiwel groep 2021

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Exploitatie 2020
Subsidies	24.544	25.371	21.424
Overige opbrengsten	10.321	11.443	11.840
Totaal opbrengsten	34.866	36.814	33.264
Salaris en overige personeelskosten	25.796	24.929	23.610
Overige bedrijfskosten	8.037	10.042	9.116
Afschrijvingen	273	207	174
Boekwinst	0	0	0
Totaal kosten	34.106	35.177	32.900
Operationeel resultaat	760	1.637	364
Bijzondere baten en lasten	0	0	0
Financiële baten en lasten	3	-55	-25
Exploitatie resultaat	763	1.582	339
Resultaatbestemming			
Onttrekking / Toevoeging aan Egalisatiereserve	0	992	-230
Toevoeging aan algemene reserve / Continuïteitsreserve	763	591	569
Resultaat na resultaatbestemming	0	0	0



2.3 Kasstroomoverzicht Combiwel groep

(bedragen x € 1.000)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Operationeel resultaat	1.696	415
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	207	174
Mutaties uit voorzieningen	-47	154
Aanpassing voor boekwinst gebouw	<u>3</u>	
Operationeel resultaat voor afschrijvingen	163	328
Mutatie debiteuren	966	-333
Mutatie overige vorderingen	-246	-502
Mutatie crediteuren	-915	536
Mutatie belastingen en sociale premies	83	107
Mutatie overige schulden	<u>-1.274</u>	<u>1.377</u>
Mutaties uit Werkkapitaal	-1.386	1.185
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	473	1.928
Betaalde interest	<u>-55</u>	<u>-25</u>
Mutaties uit financiële baten en lasten	-55	-25
Kasstroom uit operationele activiteiten	418	1.903
Investering in Materiele vaste activa	-416	-550
Desinvestering in Materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-416	-550
Ontvangsten uit langlopende schulden en bankkrediet	0	0
Aflossing langlopende schulden en bankkrediet	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	<u>2</u>	<u>1.353</u>
Geldmiddelen per 1 januari	10.055	8.702
Geldmiddelen per 31 december	<u>10.057</u>	<u>10.055</u>
Toename / Afname geldmiddelen	<u>2</u>	<u>1.353</u>



2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Combiwel Amsterdam (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 34126333) is statutair gevestigd te Amsterdam, op het adres Vlaardingenlaan 15.

De organisatie stelt zich ten doel het bevorderen van een samenhangend geheel van activiteiten, welke beogen de sociale, culturele en maatschappelijke positie van mensen die wonen, werken of studeren in Amsterdam en omstreken te ondersteunen en te ontwikkelen.

Stichting Combiwel Amsterdam maakt deel uit van de Combiwel Groep.

De Stichting Combiwel Amsterdam is de bestuurder van:

- Stichting Combiwel Buurtwerk, 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.
- Stichting Combiwel voor Kinderen, statutair gevestigd te Amsterdam, op het adres Vlaardingenlaan 15.
De organisatie stelt zich ten doel het vergroten van ontwikkelingskansen van kinderen. Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door:
 - o het ontwikkelen en aanbieden van kwalitatief verantwoorde opvang voor kinderen van 0 t/m 13 jaar;
 - o het ontwikkelen en aanbieden van een aanbod op het vlak van ontwikkelingsstimulering en opvoedondersteuning;
 - o te participeren in en het organiseren van samenwerkingsverbanden met scholen, zorginstellingen en andere partijen met een doorlopend en aansluitend aanbod van activiteiten en diensten voor opgroeiende kinderen en hun ouders en/of verzorgers;
- Stichting Combiwel Buurtteams, statutair gevestigd te Amsterdam, op het adres Vlaardingenlaan 15.
De organisatie stelt zich ten doel het ondersteunen en versterken van mensen en groepen die niet voldoende zijn toegerust om op eigen kracht te kunnen participeren in de samenleving. Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door:
 - o het (doen) verlenen en ontwikkelen van maatschappelijke diensten, waaronder begrepen, maar niet uitsluitend, maatschappelijk werk, ouderenwerk, sociaal raadsliden en schuldhulpverlening;
 - o het ontwikkelen en verlenen van diensten op het gebied van preventie, ondersteuning en hulp zowel individueel als collectief;
 - o het (doen) ontwikkelen van projecten, informele buurt- en wijkzorgnetwerken die bijdragen aan een optimale dragende samenleving en sluitende wijkzorg.
- Stichting Combiwel Projecten, statutair gevestigd te Amsterdam, op het adres Vlaardingenlaan 15.
Binnen de stichting is het sociale project Kamers met Kansen ondergebracht.



Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de onderneming en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de onderneming meer of minder invloed verschaffen.

Belangen die uitsluitend worden aangehouden om ze te vervreemden worden niet geconsolideerd indien bij verwerving al het voornemen bestaat om het belang af te stoten, de verkoop binnen een jaar waarschijnlijk is en op overnamedatum (of binnen een korte periode daarna) aan andere indicatoren wordt voldaan. Deze belangen worden opgenomen onder de vlottende activa, onder effecten ('slechts aangehouden om te vervreemden').

Nieuwverworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

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 2022 en de jaren daarna (continuïteitsveronderstelling). In 2021 zijn we wederom geconfronteerd met maatregelen als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus. Alleen bij Combiwel voor kinderen is er sprake geweest van compensatie aan de ouders vanwege verplichte sluiting van de locaties. En heeft veel verzuim of verplichtte quarantaine plaatsgevonden, waardoor er uiteindelijk een verlies is ontstaan. Tot op het moment van het opstellen van de jaarrekening zijn de financiële gevolgen van de Coronacrisis voor de stichting beperkt. In 2021 was de stichting in staat om te voldoen aan de verplichtingen van de opdrachtgevers. Er is geen gebruik gemaakt van verdere ondersteunende regelingen van het Rijk.

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 2021 en de resultatenrekening zijn de vergelijkende cijfers overgenomen uit de jaarrekening 2020.

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%
- verbouwingen	10 %
- apparatuur	20 %
- inventaris	20 %
- software	20 %
- hardware	20 %
- ov. activa	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.

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.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is het deel van het eigen vermogen dat is gereserveerd om te dienen voor een door het bestuur bestemde besteding. De reserve ontstaat door resultaatbestemming en krijgen een aparte aanduiding binnen het eigen vermogen. De bestemmingsreserve is een reserve die ter vrije besteding staat aan de organisatie.

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.

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 tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is.

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 de kosten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. 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 en kosten 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. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen, die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

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 de inkomsten van de doorbelaste kosten naar de werkorganisaties.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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 de 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 100,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. 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 operationele activiteiten.



2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans Combiwel groep

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Gebouwen / verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Overige activa	Totaal
(x1000)					
Stand per 1 januari 2021					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	539	241	2.489	57	3.326
Cumulatieve waardeverminderingen	-186	-147	-2.339	-57	-2.729
Boekwaarden	353	94	150	0	597
Mutaties					
Investerings	28	285	87	18	418
Desinvesterings	1	15	-48	0	-32
Afschrijvingen	-111	-41	-2	-3	-157
Bijzondere waarde verminderingen	0	0	0	0	0
Terugneming van waardevermindering	0	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvesterings	-3	-19	0	0	-22
Saldo	-85	240	37	15	207
Stand per 31 december 2021					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	567	526	2.575	18	3.686
Cumulatieve waardeverminderingen	-299	-193	-2.388	-3	-2.883
Boekwaarden	268	333	187	15	803

Inventaris is aangeschaft door Combiwel voor Kinderen (EUR 193.000) en Buurtteams (EUR 87.000). De aanschaf van Automatisering vindt volledig centraal plaats bij het Shared Service Center (Stichting Combiwel Amsterdam).



Vorderingen

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Debiteuren	462	1.381
Overige vorderingen en overlopende activa	1.986	1.740
	<u>2.448</u>	<u>3.121</u>

Debiteuren

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Debiteuren.	511	1.019
Vorderingen uit hoofde van subsidiëring	245	704
Af: oninbare vorderingen	-295	-342
	<u>462</u>	<u>1.381</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vooruitbetaalde kosten	848	793
Nog te ontvangen subsidie	553	218
Overige vorderingen	584	729
	<u>1.986</u>	<u>1.740</u>

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

Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kassen	1	4
Rekening courant banken	9.044	9.039
Spaarrekening banken	1.012	1.012
	<u>10.057</u>	<u>10.055</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van het bedrag aan uitgegeven bankgaranties ter hoogte van EUR 133.940.



Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting op de balans in de enkelvoudige jaarrekening nader toegelicht.

Voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen binnen de Combiwel groep.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren	673	1.587
Loonheffing	1.452	1.369
Premies pensioenfonds	26	20
Omzetbelasting	7	0
Overige kortlopende schulden	964	870
Overlopende passiva	1.191	1.121
Schulden uit hoofde van subsidieëring	1.510	2.961
	<u>5.821</u>	<u>7.928</u>

De schulden uit hoofde van subsidiëring eind 2021 zijn hoog o.a. door het feit dat diverse subsidies zijn toegekend voor interventies die eind 2021 zijn gestart en voor het grootste gedeelte doorlopen in 2022. Dit betreft vooral Buurtwerk.

Overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Reservering onderhoudskosten	92	86
Diverse schulden	313	324
Loopbaanbudget	494	405
Transitievergoedingen	65	55
	<u>964</u>	<u>870</u>

Overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Huurlasten	63	46
Reservering vakantiegeld	227	232
Reservering verlofuren	754	685
Vooruitontvangen bedragen	147	158
	<u>1.191</u>	<u>1.121</u>

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

Per 31 december 2021 heeft de instelling de volgende langlopende verplichtingen uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Huisvesting	1.519	862	772	584	93

Bankgaranties

Er is sprake van beperkte opvraagbaarheid in verband met een bankgarantie van EUR 133.940 voor kantoorgebouwen.

Subsidies

De genoemde subsidies in dit rapport betreffende het jaar 2021 dienen nog te worden vastgesteld door de subsidieverstrekker.

Vordering op voormalig topfunctionaris

In 2019 is ten behoeve van de goedkeuring van de jaarrekening 2018 fouterstel toegepast voor de periode 2014-2017 voor de WNT. Als gevolg hiervan heeft Stichting Combiwel een vordering van EUR 124.153 vermeerderd met de wettelijk verschuldigde rente tot op heden op de voormalig topfunctionaris, dhr. Kok. De instelling houdt er rekening mee dat dit t.z.t. ten gevolge van een ander besluit van het Ministerie van VWS of een rechtelijk oordeel zal moeten worden teruggedraaid.

Vennootschapsbelasting

Tot op heden is Stichting Combiwel Amsterdam 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 definitief standpunt voor is ingenomen is dit risico nog niet te kwantificeren en derhalve niet cijfermatig opgenomen in de jaarrekening 2021. Combiwel is in dit kader in gesprek met de Belastingdienst



Fiscale eenheid

Vanaf 1 januari 2022 maakt Stichting Combiwel Amsterdam deel uit van een fiscale eenheid voor de btw. Dit betekent dat elk onderdeel van die eenheid aansprakelijk kan worden gesteld voor de btw-schulden van de andere onderdelen.

De fiscale eenheid bestaat uit:

- Stichting Combiwel Amsterdam
- Stichting Combiwel Buurtwerk
- Stichting Combiwel Buurtteams
- Stichting Combiwel voor Kinderen
- Stichting Combiwel Projecten



2.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening Combiwel Groep

In deze paragraaf worden de Opbrengsten en Kosten 2021 vergeleken met de begroting 2021. Alleen de grote verschillen worden expliciet toegelicht.

Opbrengsten

Subsidies

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Beschikte subsidie	24.544	25.468	22.686
Nog te ontvangen subsidies	0	738	309
Overloop naar volgend boekjaar	0	-935	-968
Terug te betalen subsidie	0	-388	-663
Overloop vorig boekjaar	0	489	60
	<u>24.544</u>	<u>25.371</u>	<u>21.424</u>

Op 1 april is de uitvoering van de Buurteams gestart. De beschikte subsidie is hierdoor hoger dan in 2020. Voor Combiwel Buurtwerk zijn er in de loop van het jaar aanvullende subsidieopdrachten binnen gehaald. De nog te ontvangen subsidie betreft voornamelijk de gerealiseerde overproductie op schuldhulpverlening en sociale raadslieden in het eerste kwartaal. De terug te betalen subsidies betreffen voornamelijk niet gerealiseerde kostensubsidies.

Overige opbrengsten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overige opbrengsten.	3.464	4.296	4.449
Ouderbijdrage	6.024	6.287	6.508
Deelnemers bijdrage	31	30	17
Horeca opbrengsten	41	33	29
Opbrengsten Overhead	0	0	0
Opbrengsten WMO/WLZ	761	798	838
	<u>10.320</u>	<u>11.443</u>	<u>11.840</u>

De post 'Overige opbrengsten' bestaat uit diverse (niet begrote) baten, zoals de bijdrage van de gemeente aan het project Voor Elkaar in Amsterdam, de bijdrage van de vijf scholen waar Jongerenwerk in het kader van Positief Perspectief plaatsvindt, de bijdrage van de Gemeente ten behoeve van het netwerken bij huisartsen om het concept Welzijn op Recept beter op de kaart te zetten en de omzet van externe partijen voor het organiseren van het Olympische sportevenement voor kinderen in Amsterdam en Rotterdam.

De overige opbrengsten bij Combiwel voor Kinderen zijn vooral hoger dan begroot door fors hogere opbrengsten bij OKIDO en gelden vanuit het ministerie met als doel voor



doelgroeppeuters het wegwerken dan wel inhalen van opgelopen achterstanden ten gevolge van Corona-maatregelen.

De ouderbijdrage bij Combiwel voor Kinderen is hoger dan de begroting vanwege de hogere bezetting op alle groepen.

De deelnemersbijdragen en horecaopbrengsten zijn achter gebleven als gevolg van Corona. De AOC's zijn, ondanks Corona en dankzij opbrengstgarantie van de opdrachtgevers, erin geslaagd om meer opbrengsten te genereren dan begroot.

Kosten

Personeelskosten

	Begroting 2021	2021	2020
Salariskosten.	19.675	19.218	18.165
Sociale lasten	2.762	2.903	2.867
Pensioenpremies	1.705	1.755	1.520
Loonsubsidie	-11	-38	-31
Doorbelaste salariskosten	92	-118	-12
Salariskosten	24.223	23.719	22.509
Woon-werkverkeer	29	125	120
Opleidingskosten	371	369	292
Werkkostenregeling	90	184	252
Reorganisatie kosten	483	199	109
Overige vergoedingen	0	1	2
Overige salariskosten	973	879	776
Inleen derden	490	165	165
Wervingskosten	0	0	0
Overige personeelskosten.	251	165	159
Overige personeelskosten	741	330	324
	25.937	24.928	23.609

De Personeelskosten zijn in het algemeen in lijn met de begroting.



Gemiddelde bezetting (in FTE's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Combiwel Shared Services	41,8	43,2
Combiwel Projecten	9,8	8,4
Combiwel Buurtwerk	115,9	96,8
Combiwel voor Kinderen	122,9	117,3
Combiwel Buurteams	111,7	90,2
	<u>402,1</u>	<u>355,9</u>

Afschrijvingen

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Afschrijving bedrijfsgebouwen en terreinen	108	111	97
Afschrijving inventaris	60	42	24
Afschrijving automatisering	105	52	53
Afschrijving overige activa	0	2	0
Bijzondere waarde vermindering	0	0	0
	<u>273</u>	<u>207</u>	<u>174</u>

Overige bedrijfskosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activiteitenkosten	1.498	2.064	1.576
Huisvestingskosten	3.768	3.710	3.649
Organisatiekosten	1.053	932	846
Accountants- en Advieskosten	906	2.357	1.869
Overige kosten	75	12	357
ICT kosten	589	967	821
	<u>7.889</u>	<u>10.042</u>	<u>9.118</u>

*Activiteitenkosten*

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Specialisten	50	142	62
Kosten vrijwilligers	222	130	127
Materialen	820	1.419	1.070
Huur activiteitenruimtes	10	42	28
Barkosten	38	55	45
Overige activiteitenkosten	360	276	244
	<u>1.499</u>	<u>2.064</u>	<u>1.576</u>

Bij Combiwel voor kinderen is meer aan materialen uitgegeven dan begroot, als gevolg van een stijging in de activiteiten van OKIDO.

De inzet van vrijwilligers is lager geweest dan begroot, dit doordat ook in 2021 activiteiten in verband met de coronamaatregelen niet zijn doorgedaan dan wel in de digitale vorm hebben plaatsgevonden.

Huisvestingskosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Huur	2.950	2.688	2.579
Onderhoud	167	212	181
Energie	268	215	189
Belastingen	24	29	35
Beveiliging	25	78	68
Schoonmaak	373	466	517
Overige huisvestingskosten	23	102	106
Doorbelaste huisvestingskosten	-61	-80	-26
	<u>3.769</u>	<u>3.710</u>	<u>3.649</u>

Over het algemeen zijn de huisvestingskosten in lijn met de begroting.

*Organisatiekosten*

	Begroting 2021	2021	2020
Communicatie	221	224	149
Kantoorbenodigdheden	31	43	29
Drukwerk en kopieerkosten	53	169	151
Porti	6	15	12
Abonnementen en lidmaatschappen	61	111	88
Verzekeringen	51	38	36
Autokosten	18	23	12
Doorbelasting directie en bedrijfsbureaus	0	0	22
Overige organisatie kosten	610	308	345
	1.052	932	846

Dat er fors minder kosten zijn gerealiseerd op Overige organisatiekosten heeft vooral een administratieve oorzaak. Hier worden de speerpuntbudgetten voor organisatieontwikkeling begroot. De kosten die gepaard gaan met de uitputting van deze budgetten worden vaak op een meer specifieke rubriek geboekt, zoals Externe deskundigen.

Accountants en advieskosten

	Begroting 2021	2021	2020
Accountantskosten	183	185	195
Juridische kosten	170	175	217
Externe deskundigen	553	1.997	1.457
	906	2.357	1.869

De kosten van externe deskundigen zijn fors hoger dan begroot, dit komt voornamelijk door:

- de externe inhuur van coaches voor het project Young Originals en de verdere invoering van Samensturing met behulp van een externe partner bij Combiwel Buurtwerk.
- Er is veel geld besteed aan verzuimbegeleiding (EUR 50.000), Coaching (EUR 41.000) en Ontwikkeling nieuwe locaties/IKC (EUR 20.000) zonder dat dit expliciet was begroot bij Combiwel voor Kinderen
- In verband met een aantal langdurig zieken is er aan het begin van het jaar veel extern personeel ingezet bij Combiwel Amsterdam.

*ICT kosten*

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ICT middelen	521	859	707
Mobiele telefonie	64	95	102
Vaste lijnen telefonie en internet	4	13	12
	<u>588</u>	<u>967</u>	<u>821</u>

Er zijn extra kosten gemaakt voor netwerken en serverruimte. Deze posten waren te laag begroot omdat er rekening was gehouden met overgang naar een andere leverancier.

Overige kosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Afboeking dubieuze debiteuren	75	18	175
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	-151	14
Overige kosten.	0	144	167
	<u>75</u>	<u>11</u>	<u>356</u>

Financiële baten en lasten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultaat deelneming	0	0	0
Financiële baten en lasten	3	55	25
	<u>3</u>	<u>55</u>	<u>25</u>



2.7 Enkelvoudige balans per 31 december 2021 Stichting Combiwel Amsterdam

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Materiële vaste activa	182	140
Groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Vaste activa	182	140
Vorderingen	166	643
Liquide middelen	<u>1.915</u>	<u>1.612</u>
Totaal Vlottende activa	2.081	2.255
Activa	<u>2.263</u>	<u>2.395</u>
Eigen Vermogen	<u>1.717</u>	<u>1.784</u>
Totaal Eigen vermogen	1.717	1.784
Voorziening	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Voorzieningen	0	0
Groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>546</u>	<u>611</u>
Totaal Kortlopende schulden en overlopende passiva	546	611
Passiva	<u>2.263</u>	<u>2.395</u>



2.8 Enkelvoudige resultatenrekening Stichting Combiwel Amsterdam

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Exploitatie 2020
Subsidies		0	0
Overige opbrengsten	4.744	4.880	4.913
Totaal opbrengsten	4.744	4.880	4.913
Salaris en overige personeelskosten	3.379	3.218	3.135
Overige bedrijfskosten	1.261	1.675	1.553
Afschrijvingen	102	49	46
Totaal kosten	4.741	4.943	4.734
Operationeel resultaat	2	-63	179
Resultaat uit deelneming		0	0
Financiële baten en lasten	-2	-4	-2
Exploitatie resultaat	0	-67	177
Resultaatbestemming			
Onttrekking / toevoeging aan algemene reserve	0	0	171
Onttrekking / toevoeging aan bestemmingsreserve	0	0	0
Onttrekking / toevoeging aan Continuïteitsreserve	0	-67	6
Resultaat na resultaatbestemming	0	0	0



2.9 Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Gebouwen / verbouwingen	Inventaris	Automati- sering	Overige activa	Totaal
(x1000)					
Stand per 1 januari 2021					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	0	0	2.323	0	2.323
Cumulatieve waardeverminderingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.183</u>	<u>0</u>	<u>-2.183</u>
Boekwaarden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>140</u>	<u>0</u>	<u>140</u>
Mutaties					
Investerings	0	5	86	0	91
Desinvesterings					
Afschrijvingen	0	0	-49	0	-49
Bijzondere waarde verminderingen	0	0	0	0	0
Terugneming van waardevermindering	0	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvesterings	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>37</u>	<u>0</u>	<u>42</u>
Stand per 31 december 2021					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	0	5	2.409	0	2.414
Cumulatieve waardeverminderingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.232</u>	<u>0</u>	<u>-2.232</u>
Boekwaarden	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>177</u>	<u>0</u>	<u>182</u>



Vorderingen

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Debiteuren	0	76
Overige vorderingen en overlopende activa	166	567
	<u>166</u>	<u>643</u>

Debiteuren

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Debiteuren	0	76
	<u>0</u>	<u>76</u>

Alle debiteuren zijn entiteiten binnen de Combiwel groep.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vooruitbetaalde kosten	105	157
Overige vorderingen	61	410
	<u>166</u>	<u>567</u>

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



Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Rekening courant banken	903	599
Spaarrekening banken	1.013	1.013
	<u>1.915</u>	<u>1.612</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van het bedrag aan uitgegeven bankgaranties ter hoogte van EUR 54.506.

Eigen vermogen

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

	<u>Saldo 1-1-2021</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo 31-12-2021</u>
Algemene reserve	781	-	-67	714
Bestemmingsreserve	54	-	-	54
Egalisatiereserve	-	-	-	-
Continuïteitsreserve	949	-	-	949
Overige reserve investeringen	-	-	-	-
	<u>1.784</u>	<u>-</u>	<u>-67</u>	<u>1.717</u>

Het verloop van het eigen vermogen was in 2020 als volgt:

	<u>Saldo 1-1-2020</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo 31-12-2020</u>
Algemene reserve	567	43	171	781
Bestemmingsreserve	54	-	-	54
Egalisatiereserve	-	-	-	-
Continuïteitsreserve	943	-	6	949
Overige reserve investeringen	43	-43	-	-
	<u>1.607</u>	<u>-</u>	<u>177</u>	<u>1.784</u>

De balans is opgemaakt na resultaatbestemming. Het resultaat over 2021 is conform de resultaatbestemming onttrokken aan de reserves.

Het eigen vermogen in de geconsolideerde jaarrekening wijkt af van het gepresenteerde eigen vermogen volgens deze enkelvoudige jaarrekening. Dit is als volgt te verklaren:



Geconsolideerd eigen vermogen Combiwel groep per 31-12-2021	7.487
Eigen vermogen overige Combiwel Stichtingen (niet zijnde St. Combiwel Amsterdam) per 31-12-2020	-/- 4.255
Resultaat 2021 overige Combiwel Stichtingen (niet-zijnde St. Combiwel Amsterdam)	<u>-/- 1.515</u>
Eigen vermogen Stichting Combiwel Amsterdam per 31-12-2021	<u><u>1.717</u></u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren	27	150
Loonheffing	214	229
Premies pensioenfonds	1	40
Overige kortlopende schulden	195	121
Overlopende passiva	109	71
	<u><u>546</u></u>	<u><u>611</u></u>

Overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Diverse schulden	108	62
Loopbaanbudget	73	59
Transitievergoedingen	14	0
	<u><u>195</u></u>	<u><u>121</u></u>

Er is in 2021 een vaststellingsovereenkomst die nog leidt tot uitbetaling in 2022.

Overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Reservering verlofuren	74	63
Vooruit ontvangen bedragen	35	0
	<u>109</u>	<u>63</u>

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

Per 31 december 2021 heeft de instelling de volgende langlopende verplichtingen uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Huisvesting	174	174	174	174	0

Bankgaranties

Er is sprake van beperkte opvraagbaarheid in verband met een bankgarantie van EUR 54.506 voor kantoorgebouwen.

Vennootschapsbelasting

Tot op heden is Stichting Combiwel Amsterdam 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 definitief standpunt voor is ingenomen is dit risico nog niet te kwantificeren en derhalve niet cijfermatig opgenomen in de jaarrekening 2021. Combiwel in dit kader in gesprek met de Belastingdienst

Fiscale eenheid

Vanaf 1 januari 2022 maakt Stichting Combiwel Amsterdam deel uit van een fiscale eenheid voor de btw. Dit betekent dat elk onderdeel van die eenheid aansprakelijk kan worden gesteld voor de btw-schulden van de andere onderdelen.

De fiscale eenheid bestaat uit:

- Stichting Combiwel Amsterdam
- Stichting Combiwel Buurtwerk
- Stichting Combiwel Buurtteams
- Stichting Combiwel voor Kinderen
- Stichting Combiwel Projecten



2.10 Toelichting op de resultatenrekening

Opbrengsten

Overige opbrengsten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overige opbrengsten.	35	36	286
Opbrengsten Overhead	4.709	4.844	4.627
	<u>4.744</u>	<u>4.880</u>	<u>4.913</u>

Opbrengsten overhead bestaan volledig uit doorberekende kosten voor centrale dienstverlening aan de overige stichtingen in de groep. De opbrengst is EUR 80.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door een extra bijdrage van Buurteams van EUR 102.000 voor Myneva. Combiwel voor Kinderen en Combiwel Projecten hebben minder bijgedragen dan begroot omdat ze door ziekte ook minder diensten geleverd hebben gekregen EUR 22.000. De overige opbrengsten betreffen voor EUR 36.000 baten vanuit de begeleiding voor de Stedelijke Resultaatmonitor. Het verschil van EUR 250.000 met 2020 heeft te maken met de vrijval van verschillende reserveringen in voorgaande jaren.



Kosten

Personeelskosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salariskosten.	2.596	2.468	2.501
Sociale lasten	344	348	380
Pensioenpremies	235	229	217
Loonsubsidie	0	-8	-15
Doorbelaste salariskosten	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>-112</u>
Salariskosten	3.176	3.039	2.971
Woon-werkverkeer	22	21	21
Opleidingskosten	60	36	77
Werkkostenregeling	15	35	30
Reorganisatie kosten	75	28	10
Overige vergoedingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overige salariskosten	172	120	138
Inleen derden	0	0	7
Wervingskosten	0	0	0
Overige personeelskosten.	<u>31</u>	<u>60</u>	<u>19</u>
Overige personeelskosten	31	60	26
	<u>3.379</u>	<u>3.218</u>	<u>3.135</u>

In verband met een aantal wisselingen in 2021 is er minder geld uitgegeven aan vast personeel, wel is er meer uitgegeven aan inhuur.

Gemiddelde bezetting

De gemiddelde personele bezetting bedroeg over 2021 41,78 fte (2020: 43,20 fte).



Overige bedrijfskosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Huisvestingskosten	213	162	211
Organisatiekosten	282	170	179
Accountants- en Advieskosten	365	700	612
Overige kosten	0	28	12
ICT kosten	401	616	539
	<u>1.261</u>	<u>1.675</u>	<u>1.553</u>

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Huisvestingskosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Huur	178	136	172
Onderhoud	8	5	7
Belastingen	0	3	0
Beveiliging	2	1	2
Schoonmaak	15	16	25
Overige huisvestingskosten	10	1	5
	<u>213</u>	<u>162</u>	<u>211</u>

Er is minder uitgegeven aan huur omdat er voor de tweede helft van 2021 een huurkorting is bedongen van 50%



Organisatiekosten

	Begroting 2021	2021	2020
Communicatie	8	6	6
Kantoorbenodigdheden	4	2	3
Drukwerk en kopieerkosten	16	11	15
Porti	6	5	5
Abonnementen en lidmaatschappen	26	36	27
Verzekeringen	51	29	27
Autokosten	16	15	12
Overige organisatie kosten	155	65	84
	282	170	179

Onder de overige organisatiekosten zijn onder andere een zomerfeest en een nieuwjaarsfeest begroot ieder voor 10K. Deze zijn niet doorgedaan vanwege corona. Verder is hier 70K aan investeringsruimte begroot. Van deze 70K was nog niet bepaald waar die aan uitgegeven zou worden. De kosten zijn gedeeltelijk gemaakt maar verantwoord op andere grootboekrekeningen.

ICT kosten

	Begroting 2021	2021	2020
ICT middelen	390	609	529
Mobiele telefonie	11	7	10
	401	616	539

Het grootste deel van het verschil in de werkelijke ICT kosten met de begroting wordt veroorzaakt door de kosten van Myneva. Hiervoor zijn 125K aan extra kosten gemaakt. Het grootste deel hiervan wordt veroorzaakt door Buurtteam. Voor Buurtteams was Myneva niet begroot omdat ze zouden overgaan naar een ander systeem. Uiteindelijk is dit niet gebeurd. De kosten zijn doorbelast aan Buurtteams. Voor een ander deel zijn het extra licenties voor de overige werkorganisaties, deze kosten zijn voor rekening van CSS en zitten in de doorbelasting.

Voor de rest zijn er extra kosten gemaakt voor netwerken (50K) en serviceruimte (20K). Deze posten waren te laag begroot omdat er rekening was gehouden met overgang naar een andere leverancier.

Als laatste is er meer ingezet op inhuur van onder andere Mostware.



Accountants- en Advieskosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Accountantskosten	133	185	214
Juridische kosten	50	87	46
Externe deskundigen	182	429	353
	<u>365</u>	<u>700</u>	<u>612</u>

De accountantskosten waren hoger dan begroot door significante meerwerkkosten bij de jaarrekeningcontrole 2020.

De juridische kosten bestaan uit fiscale scans voor VPB en BTW (ruim EUR 32.000) en kosten voor een notaris, en een advocatenkantoor.

In verband met een aantal langdurig zieke is er aan het begin van het jaar veel extern personeel ingezet, dit heeft gezorgd voor een overschrijding van EUR 246.000 ten opzichte van de begroting

Overige kosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Overige kosten	0	28	12
	<u>0</u>	<u>28</u>	<u>12</u>

Dit zijn lasten van voorgaande jaren, waaronder een afrekening van de servicekosten voor de Vlaardingenlaan uit 2020.

Afschrijvingen

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Afschrijving automatisering	102	49	46
	<u>102</u>	<u>49</u>	<u>46</u>

Er is voor de begroting van 2021 een inschatting gemaakt over hoeveel laptop en computers er per jaar worden vervangen. Voor 2021 is deze inschatting te hoog geweest. De verwachting is dat er in 2022 meer laptops en computer worden vervangen waardoor de afschrijvingskosten zullen oplopen.



Financiële baten en lasten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financiële baten en lasten	2	4	2
	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>2</u>



2.11 Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

WNT-verantwoording 2021 Stichting Combiwel Buurtwerk

De WNT is van toepassing op Stichting Combiwel Buurtwerk. Het voor Combiwel Buurtwerk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse II, totaalscore 8 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a 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 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J. Weekers	M. de Vries
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,380	1,000
Dienstbetrekking?	nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	105.797
Beloningen betaalbaar op termijn	-	11.730
<i>Subtotaal</i>	<i>47.242</i>	<i>117.527</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	53.519	141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	47.242	117.527
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	J. Weekers	M. de Vries
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	31/08 - 31/12	31/08 - 31/12



Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,389	1,000
Dienstbetrekking?	Nee	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		35.478
Beloningen betaalbaar op termijn		3.596
<i>Subtotaal</i>	<i>17.465</i>	<i>39.074</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.632	45.369
Bezoldiging	17.465	39.074

1C. Toezichthoudende Topfunctionarissen

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M. Kuitenbrouwer
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.104
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.150
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	3.104
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 2020	
bedragen x € 1	M. Kuitenbrouwer
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	31/08 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.174
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.805



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

Naam topfunctionaris	Functie
H. Marx	Lid Raad van Toezicht
G. Schnitzler	Lid Raad van Toezicht
C. Mommers	Lid Raad van Toezicht
A. Gamri	Lid Raad van Toezicht
J. van der Burgt	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Foutherstel

Bij de jaarrekeningcontrole 2021 is geconstateerd dat topfunctionaris M. de Vries in 2020 ten onrechte niet is opgenomen in de WNT-verantwoording. Op grond van artikel 5d Uitvoeringsregeling WNT dienen derhalve de bezoldigingsgegevens van de topfunctionaris met betrekking tot boekjaar 2020 te worden opgenomen in de WNT-verantwoording 2021. Hieraan is uitvoering gegeven door de bezoldigingsgegevens 2020 op te nemen in de vergelijkende cijfers. Dit heeft niet geleid tot onverschuldigde betalingen in enig boekjaar.

WNT-verantwoording 2021 Stichting Combiwel Buurteams

De WNT is van toepassing op Stichting Combiwel Buurteams vanaf 1 januari 2021. Het voor de Combiwel Buurteams toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000, dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a 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 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J. Weekers	M. Mouhmouh
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 -31/12



Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,322	1,000
Dienstbetrekking?	nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	105.918
Beloningen betaalbaar op termijn	-	11.730
<i>Subtotaal</i>	<i>59.737</i>	<i>117.648</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	67.373	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	59.737	117.648
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

1C. Toezichthoudende Topfunctionarissen

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M. Kuitenbrouwer
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	2.614
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	2.614
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.

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





Naam topfunctionaris	Functie
H. Marx	Lid Raad van Toezicht
G. Schnitzler	Lid Raad van Toezicht
C. Mommers	Lid Raad van Toezicht
A. Gamri	Lid Raad van Toezicht
J. van der Burgt	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De totale bezoldiging van de bestuurder van de Combiwel groep over 2021 bedraagt 162.200

De bezoldiging blijft binnen de Wethoudersnorm 2021 van 183.997



2.12 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:

Onttrekking Algemene reserve	-66.879
Totaal	-66.879

2.13 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het resultaat over 2021 en het vermogen per 31 december 2021.

2.14 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld op 24 maart 2022.

was getekend

Amsterdam, 24 maart 2022

Bestuur

Raad van Toezicht

Jørgen Weekers
Algemeen directeur

Martien Kuitenbrouwer
Voorzitter

Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

Attiya Gamri
Lid

Joan van der Burgt
Lid

Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

Hilde Marx-Breet
Lid

Guus Schnitzler
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 Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Combiwel Amsterdam 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 Amsterdam op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021 in alle van materieel belang zijnde opzichten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. 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 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Combiwel Amsterdam 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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;
- ▶ 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 en de overige gegevens 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 de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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, het Controleprotocol van de gemeente Amsterdam, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, 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 vennootschap.
- ▶ 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 bedrijfsactiviteiten 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
J.A. Wiersma RA
