



Financieel jaarverslag 2021

**Stichting Combiwel Buurtwerk
te Amsterdam**

Opgesteld door bestuur en directie
Stichting Combiwel Buurtwerk
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 Buurtwerk	3
1.2	De structuur van Combiwel	5
1.3	Verslag Raad van Toezicht	7
1.4	Directieverslag	11
1.5	Risicoparagraaf	15
2	Jaarrekening 2021	16
2.1	Balans per 31 december 2021	16
2.2	Resultatenrekening	17
2.3	Kasstroomoverzicht	18
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
2.5	Toelichting op de balans	24
2.6	Toelichting op de resultatenrekening	28
2.7	Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	34
2.8	Resultaatbestemming	34
2.9	Gebeurtenissen na balansdatum	34
2.10	Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	35
3	Overige gegevens	36
3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36
4	Gesegmenteerde resultatenoverzichten	40



1 Bestuursverslag 2021

1.1 Profiel Combiwel Buurtwerk

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

We werken aan sociale en energieke wijken en versterken duurzame contacten die energie geven. Dat doen we door met bewoners en partners aan goede projecten in de buurt te werken. En dat doen we door bewoners die dat (tijdelijk) nodig hebben een steuntje in de rug te geven. We zetten ons in voor jongeren en ouderen 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 Buurtwerk werkt eraan dat iedere Amsterdammer leeft in een 100% sociale en energierijke buurt. De 100% sociale en energierijke buurt is een buurt waar mensen, organisaties en ondernemers elkaar duurzaam ondersteunen, inspireren en met elkaar co-creaties aangaan. Combiwel Buurtwerk bouwt mee aan de buurt en is de katalysator in de buurt die mensen stimuleert om elkaar te zien, verbintenissen aan te gaan, energie te ontwikkelen en stappen te zetten. We 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 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, 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 zetten ons in voor een sterke sociale basis, inclusief informele netwerken. We brengen de sociale energie in de buurt tot stand en vormen een schil rondom de buurtteams. Samen werken we er naartoe om dé specialist te worden op het gebied van sociale interventies. Onze werkwijze is tot in de haarvaten van de maatschappij doorgedrongen en is bewezen effectief. We verankeren Samensturing in onze manier van werken, zowel intern als extern. We willen gebeld worden voor een kwestie. En door onze manier van werken ondersteunen we de democratisering in de stad. We werken graag samen. Onze werkwijze is bewezen effectief en levert zichtbare resultaten op. 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 Buurtwerk is onderdeel van de Combiwel-organisatie, bestaande uit een groep van welzijnsorganisaties. De Stichting Combiwel Amsterdam treedt op als bestuurder van onder meer Stichting Combiwel Buurtwerk. Daarnaast biedt de Stichting Combiwel Amsterdam ondersteunende diensten aan de verschillende werkorganisaties.

De gehele Combiwel-organisatie groep bestaat uit:

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

De Stichting Combiwel Buurtwerk is opgericht op 14 juli 2017 te Amsterdam (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 69217203). Combiwel Buurtwerk wordt bestuurd door de Stichting Combiwel Amsterdam (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 34126333). Binnen die stichting zijn – naast het bestuur - ook de ondersteunende diensten onder gebracht. 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. Monique de Vries was directeur van Combiwel Buurtwerk.

Bestuur en directie

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

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

Raad van Toezicht

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



1.3 Verslag Raad van Toezicht

Ook in het afgelopen jaar had de Coronacrisis 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 Amsterdammers 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 Buurtteams, op de visie en samenwerkingen rondom de IKCs en de brede inzet van Young Originals. Intern is veel aandacht geweest voor samensturing. We hebben 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 Buurtteams 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.

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 Combiwel Buurtwerk 2021

Stichting Combiwel Buurtwerk heeft over 2021 een resultaat van EUR 354 duizend gerealiseerd (2020: EUR 226 duizend). Begroot was een resultaat van EUR 281 duizend. Het resultaat wordt voor EUR 119 duizend positief beïnvloed door netto incidentele baten uit voorgaande boekjaren. Het betrof met name een afrekening over 2020 vanwege Corona, zoals kosten voor "Voor Elkaar in Amsterdam" en de hygiënekosten.

Het operationele resultaat uit reguliere bedrijfsvoering is daarmee ruim EUR 235 duizend. Dit is iets lager dan begroot. De subsidieopbrengsten waren in het afgelopen jaar een stuk hoger dan begroot. Gedurende het jaar kregen we er een aantal opdrachten bij. Daarvoor hebben we – ondanks de Corona maatregelen – de afgesproken prestaties geleverd. De overige opbrengsten waren ook hoger dan begroot. Met het extra werk, is (uiteraard) ook extra personele inzet gepleegd. Een hoger dan begroot verzuim zorgt ook voor extra personeelskosten. De activiteitenkosten waren in 2021 ook hoger dan begroot.

Vanwege de Corona-maatregelen vielen de opbrengsten uit ruimteverhuur tegen. Om dit te compenseren heeft de gemeente Amsterdam aangegeven een extra subsidie af te geven. Dit in lijn met het voorgaande jaar. Inmiddels is de subsidie aangevraagd (EUR 338 duizend).

Al met al zijn we tevreden over het financieel resultaat van Combiwel Buurtwerk. Het biedt ons de mogelijkheid om het vermogen te versterken en het geeft ons de gewenste ruimte om te herinvesteren.



Ontwikkeling eigen vermogen Combiwel Buurtwerk

Het positieve operationele resultaat zal worden toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen is daardoor in 2021 met EUR 354 duizend gestegen naar EUR 2,1 miljoen. Dit is 15% van de totale opbrengsten 2021.

Als norm voor het weerstandsvermogen hanteert Combiwel 20% van de verwachte jaaropbrengsten. De begrote opbrengsten 2022 bedragen voor Combiwel Buurtwerk EUR 13,7 miljoen. Het streefdoel voor het eigen vermogen is derhalve EUR 2,7 miljoen. Dit betekent dat we nog niet op het gewenste niveau zitten.

Operationele ontwikkelingen Combiwel Buurtwerk

Combiwel Buurtwerk heeft als geheel een goede ontwikkeling doorgemaakt. We hebben onze afgesproken prestaties goed weten te leveren. Dit ondanks de beperkingen die 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.

We zijn er goed in geslaagd om de afgesproken prestaties te leveren. We hebben voor de zogenoemde prestatiesubsidies – waarbij we een afgesproken aantal uren dienen te leveren – meer dan de afgesproken productie geleverd. Deze overproductie wordt niet vergoed. De activiteit 'Meedoen werkt' is – in overleg met de opdrachtgever – gestopt. Dit vanwege Corona. Daarnaast is voor het 'jongerenwerk in scholen' afgesproken om een deel van het werk in 2022 uit te voeren. Onze productie op het gebied van dagbesteding liep door Corona achter. Inmiddels zien we weer een mooie stijging.

In het afgelopen jaar hebben we Young Originals – in samenwerking met andere collega-organisaties – stedelijk gelanceerd. Dit concept ontwikkelden we in de afgelopen jaren, deels op eigen kosten. Onze inspanningen hebben geloond, want er staat nu een mooi stedelijk samenwerkingsverband. En – belangrijker – het voorziet in een behoefte bij jongeren. Iets waar we trots op zijn!

We hebben ook dit jaar weer flink energie gestoken in onze ontwikkeling op het gebied van samensturing. Enerzijds door kwesties in de buurt zo aan te pakken, anderzijds als manier van werken. Het dringt steeds beter tot ons door. Het is ook duidelijk dat het op alle niveaus impact heeft en dat iedereen hiermee moet oefenen: Hoe stel je kaders? Hoe neem je besluiten? Waar praat of beslis je over mee? En waar ook niet!

De operationele indicatoren zijn goed onder controle. Zoals al aangegeven zijn de geleverde uren meer dan begroot. Dit komt met name door een onverminderd hoge productiviteit. Dat klinkt mooi. Maar het betekent ook dat medewerkers minder tijd nemen voor training, expertise-ontwikkeling en het ontwikkelen van nieuwe initiatieven. Hier willen we wel tot een doorbraak komen. Het verzuim is dit jaar flink gestegen. Er is helaas een aantal langdurige gevallen, waarbij sprake is van medische problematiek.

Agenda en verwachtingen 2022

Combiwel Buurtwerk zet zich in voor Amsterdammers en Amsterdammertjes. De maatschappelijke opdracht die we delen met de andere stichtingen van de Combiwel-organisatie voeren we – elk vanuit onze disciplines – 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 leggen. We blijven verder ontwikkelen met principes van 'samensturing' en 'scrum-methodieken'. En passen onze organisatie en de ondersteuning daar op aan.

We hebben in ons jaarplan 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 Buurtwerk weer een beetje sterker is dan aan het begin van het jaar!

De aanbesteding dagbesteding zal in 2022 zijn beslag krijgen. De voorbereidingen daarvoor zijn reeds begonnen. Ook blijven we zoeken naar mogelijkheden om onze AOC's uit te breiden en Amsterdam dementie vriendelijker te maken.

De jeugd heeft de toekomst! Maar hebben soms wel een zetje nodig. Zeker in deze Coronatijd. Young Originals is een instrument om hen dat zetje te geven. Daarnaast blijven talentontwikkeling en sport belangrijke pijlers. Met het programma 'Positief Perspectief' versterken we het jongerenwerk.

Voor Amsterdam vinden we het belangrijk dat de sociale basis zichtbaar is en bijdraagt aan de opgave van de stad. We trekken daarom de samenwerking van de sociale basisorganisaties als partner voor de stad en we positioneren de sociale basis in het stedelijke verband van de SigrA en het programma Vitaal&Gezond. Ook zullen we in 2022 de verbinding met het buurtteam steviger neerzetten. Dit in lijn met onze ambitie om met de sociale basis een 'schil' om het buurtteam te vormen. Ook hebben we ideeën hoe samensturing het Masterplan Nieuw-West verder kan helpen. We zitten daarom stevig in het doorbraakteam 'Kansen voor de Jeugd'.

Het aantrekken en behouden van goed personeel is essentieel om ons werk goed te kunnen blijven doen. Daarom zetten we in op strategische arbeidsmarktcommunicatie. En werken we als gehele Combiwel-organisatie aan nieuwe regelingen om onze aantrekkelijkheid als werkgever te vergroten. Ook doen we weer een medewerkersonderzoek om in beeld te brengen wat er leeft.



Voldoende werk aan de winkel dus!

Begroting 2022

Ook voor 2022 laten we weer een gezonde begroting zien. Daarbij investeren we flink in onze medewerkers, nieuwe projecten en organisatieontwikkeling. Naast gebruikelijke posten – zoals bijvoorbeeld een opleidingsbudget – investeren we zo'n (EUR 0,2 miljoen) in speerpuntprojecten en organisatieontwikkeling. Dat is ongeveer 1,5% van onze begrote omzet.

We begroten een positief resultaat van circa EUR 0,3 miljoen (2,5% 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 Buurtwerk
Subsidies	13.339
Overige opbrengsten	1.338
Totaal opbrengsten	13.677
Salaris en overige personeelskosten	8.016
Overige bedrijfskosten	5.112
Afschrijvingen	2
Totaal kosten	13.130
Operationeel resultaat	547
Bijzondere baten en lasten	-
Financiële baten en lasten	-
Exploitatieresultaat	548
'Gebruik' ruimte (5%): investering, innovatie, vermogen	200
Resultaat na investeringen	348

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

Ook voor 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.

We gaan ervan uit dat Corona in 2022 een minder stevige rol zal spelen in de samenleving en ons werk. Die garantie hebben we natuurlijk niet. Als er weer stevige maatregelen genomen zouden moeten worden, verlaagt dat de verhuurbare capaciteit op onze locaties. We houden dit scherp in de gaten, blijven creatief met ruimtegebruik en blijven in gesprek met de gemeente over eventuele vergoeding van gedeelde inkomsten. Sowieso hebben we het financieringsmodel van onze Huizen van de Wijk geagendeerd bij de gemeente Amsterdam.

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 we 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 Balans per 31 december 2021

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Materiële vaste activa	<u>14</u>	<u>20</u>
Totaal Vaste activa	14	20
Vorderingen	1.087	951
Liquide middelen	<u>3.106</u>	<u>4.017</u>
Totaal Vlottende activa	4.193	4.968
Activa	<u>4.207</u>	<u>4.988</u>
Eigen Vermogen	<u>2.085</u>	<u>1.730</u>
Totaal Eigen vermogen	2.085	1.730
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.122</u>	<u>3.258</u>
Totaal Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.122	3.258
Passiva	<u>4.207</u>	<u>4.988</u>



2.2 Resultatenrekening

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Exploitatie 2020
Subsidies	11.471	12.139	10.826
Overige opbrengsten	1.501	1.738	1.956
Totaal opbrengsten	12.972	13.878	12.782
Salaris en overige personeelskosten	7.034	7.195	6.744
Overige bedrijfskosten	5.652	6.304	5.796
Afschrijvingen	5	6	6
Totaal kosten	12.690	13.504	12.546
Operationeel resultaat	282	373	236
Resultaat uit deelneming	0	0	0
Financiële baten en lasten	0	-18	-10
Exploitatie resultaat	282	354	226
Resultaatbestemming			
Onttrekking aan Egalisatiereserve		0	-58
Toevoeging aan continuïteitsreserve		354	284
Resultaat na resultaatbestemming	282	354	226



2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen x € 1.000)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Operationeel resultaat	373	229
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	6	6
Mutaties uit voorzieningen	-22	-3
Aanpassing voor boekwinst gebouw	<u> </u>	<u> </u>
Operationeel resultaat voor afschrijvingen	-16	3
Mutatie debiteuren	54	-103
Mutatie overige vorderingen	-171	-33
Mutatie crediteuren	-184	194
Mutatie belastingen en sociale premies	45	-9
Mutatie overige schulden	<u>-994</u>	<u>857</u>
Mutaties uit Werkkapitaal	<u>-1.245</u>	<u>906</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-889	1.138
Betaalde interest	<u>-18</u>	<u>-10</u>
Mutaties uit financiële baten en lasten	<u>-18</u>	<u>-10</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-907	1.128
Investering in Materiele vaste activa	0	0
Desinvestering in Materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Toename / afname RC groepsmaatschappijen	0	2.533
Aflossing langlopende schulden en bankkrediet	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>0</u>	<u>2.533</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-907</u></u>	<u><u>3.661</u></u>
Geldmiddelen per 1 januari	4.018	357
Geldmiddelen per 31 december	<u>3.111</u>	<u>4.018</u>
Toename / Afname geldmiddelen	<u><u>-907</u></u>	<u><u>3.661</u></u>



2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

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

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

- Stichting Combiwel voor Kinderen
- Stichting Combiwel Buurtteams
- Stichting Combiwel Projecten

Consolidatie

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsbeginsel

Bij de waardering van activa en passiva wordt uitgegaan van de veronderstelling dat de activiteiten van de stichting worden gecontinueerd in 2022 en de jaren daarna (continuïteitsveronderstelling).

In 2021 zijn we wederom geconfronteerd met maatregelen als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus. 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. Alleen de bij onze Huizen van de Wijk slaagden we er niet in de begrote opbrengsten te realiseren. Net als in 2020 wordt de omzetsderving gecompenseerd door de opdrachtgever. We verwachten dat dit, indien nodig, ook in 2022 het geval zal zijn.

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%
- inventaris	20%
- transport	20%

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

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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



Transacties met verbonden partijen

Gedurende 2021 hebben zich transacties voorgedaan met Stichting Combiwel Amsterdam. Deze transacties hebben betrekking op de ondersteuning door bedrijfsbureau en management. De werkzaamheden zijn gefactureerd aan Combiwel Buurtwerk.

Eigen vermogen

Algemene reserve

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

Continuïteitsreserve

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

Egalisatiereserve

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

Bestemmingsfondsen

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

Voorzieningen

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

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en kosten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde 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 uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Subsidieopbrengsten

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

Overige opbrengsten

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

Financiële baten en lasten

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

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 financieringsactiviteiten.

Gebeurtenis na balansdatum

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

Wet Normering Topinkomens

Stichting Combiwel Buurtwerk is verplicht tot het toelichten van de topinkomens op grond van de wet normering topinkomens. De bestuurder wordt verloond door Stichting Combiwel Amsterdam. De toelichting op zijn inkomen is opgenomen in geconsolideerde jaarrekening van deze stichting.



2.5 Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiele 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	61	26	0	0	87
Cumulatieve waardeverminderingen	-42	-26	0	0	-68
Boekwaarden	20	0	0	0	20
Mutaties					
Investeringen					
Desinvesteringen					
Afschrijvingen	-6	0	0	0	-6
Bijzondere waarde verminderingen					
Terugneming van waardevermindering					
Afschrijvingen desinvesteringen					
Saldo	-6	0	0	0	-6
Stand per 31 december 2021					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	61	26	0	0	87
Cumulatieve waardeverminderingen	-48	-26	0	0	-74
Boekwaarden	13	0	0	0	13

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	390	425
Overige vorderingen en overlopende activa	698	526
	1.087	951

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Debiteuren

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren.	153	183
Vorderingen uit hoofde van subsidieëring	245	270
Af: oninbare vorderingen	-9	-28
	390	425



De vorderingen uit hoofde van subsidiëring betreffen de openstaande subsidiedebiteuren. Hierin is opgenomen de vordering op de gemeente inzake de vastgestelde subsidie 'Steunmaatregel omzetzendering 2020' ad EUR 194K en de nog openstaande vordering op de subsidie Sociale basis 2021 als gevolg van aanpassing van de oorspronkelijke beschikking met EUR 40K.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitbetaalde kosten	584	430
Overige vorderingen	113	96
	698	526

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

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Rekening courant banken	3.106	4.017
	3.106	4.017

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

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

	Saldo 1-1-2021	Overige mutaties	Resultaat- bestemming	Saldo 31-12-2021
Continuïteitsreserve	1.347	-36	354	1.665
Egalisatiereserve	351	36	-	387
Bestemmingsfonds	33	-	-	33
	1.730	-	354	2.085

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

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



De balans is opgemaakt na resultaatbestemming. Het resultaat over 2021 is conform de resultaatbestemming toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

In 2021 heeft een onttrekking aan de egaliseringsreserve van stadsdeel Zuid plaatsgevonden, het betrof – conform afspraak met de Gemeente - het geleden verlies op de huisvestings-subsidie Huis van de Wijk Lydia. De egaliseringsreserve was echter niet voldoende, een deel van het verlies is uit de continuïteitsreserve onttrokken voor een bedrag van EUR 36.000 (zichtbaar onder de 'Overige mutaties').

Het bestemmingsfonds opgebouwd vanuit BUPA is een afgezonderd deel van het vastgelegd vermogen waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald. Er zijn in 2021 geen uitgaven gedaan in dit kader.

Voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen binnen Stichting Combiwel Buurtwerk.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren	294	478
Loonheffing	482	440
Premies pensioenfondsen	-2	71
Omzetbelasting	7	0
Overige kortlopende schulden	421	402
Overlopende passiva	235	328
Schulden uit hoofde van subsidiëring	685	1.539
	<u>2.122</u>	<u>3.258</u>

De schulden uit hoofde van subsidiëring waren eind 2020 ongebruikelijk hoog. De schuld bestond uit af te rekenen subsidies 2020 (EUR 297K), af te rekenen subsidies uit voorgaande jaren (EUR 177K) en daarnaast waren gelden vooruit ontvangen met betrekking tot de subsidie Sociale basis 2021 (EUR 875K).

In 2021 bestaat deze post zowel uit vooruit ontvangen subsidies (EUR 502K) en af te rekenen subsidies 2021 (EUR 183K).

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

Overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Diverse schulden	68	79
Loopbaanbudget	210	176
Transitievergoedingen	51	55
Grootonderhoud	92	92
	<u>421</u>	<u>402</u>



De reservering voor groot onderhoud die gedurende dit jaar is opgebouwd, mag conform gemaakte afspraak met de opdrachtgever alleen worden uitgegeven aan groot onderhoud aan de onder ons beheer zijnde gebouwen.

Overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Reservering verlofuren	217	271
Vooruitontvangen bedragen	18	57
	<u>235</u>	<u>328</u>

De verlofschuld eind 2021 is lager dan eind 2020, mede dankzij het stimuleren van de medewerkers hun verlofuren op te nemen.

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	305	22	0	0	0

Subsidies

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

Fiscale eenheid voor BTW

Vanaf 1 januari 2022 maakt Stichting Buurtwerk 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

Vennootschapsbelasting

Tot op heden is Stichting Combiwel Buurtwerk niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Op basis van de behaalde resultaten bestaat het risico dat de Stichting wel belastingplichtig wordt voor de vennootschapsbelasting voor bepaalde activiteiten. Momenteel vindt 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.

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

In deze paragraaf worden de Opbrengsten en Kosten 2021 vergeleken met de begroting 2020 en het resultaat 2020. Alleen de grote verschillen worden expliciet toegelicht.

Opbrengsten

Subsidies

	Begroting 2021	2021	2020
Beschikte subsidie	11.471	11.903	11.234
Nog te ontvangen subsidies	0	468	91
Overloop naar volgend boekjaar	0	-454	-286
Terug te betalen subsidie	0	-183	-293
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	119	-293
Overloop vorig boekjaar	0	286	80
	11.471	12.139	10.533

Ook in 2021 is Combiwel Buurtwerk in staat geweest in de loop van het jaar aanvullende subsidieopdrachten binnen te halen bovenop de subsidieopbrengsten die waren begroot (op basis van de grote subsidieaanvraag per 1-10-2020). Dit jaar zijn veel additionele beschikkingen verstrekt, voornamelijk gelden vanuit de door de gemeente gereserveerde 'Positief Perspectief gelden'.

Niet alle subsidies zijn volledig gerealiseerd in 2021. De terugbetaalverplichting van EUR 183.000 betreft voornamelijk niet gerealiseerde kostensubsidies, minder uitgaven op enkele huisvestingsubsidies en bij één activiteit is de prestatie niet geleverd als gevolg van het stopzetten van de activiteit door de Corona maatregelen.

In de 'Nog te ontvangen subsidies' zijn de beschikte gelden ter compensatie van de gedeerde inkomsten ruimteverhuur en baromzet als gevolg van de Coronamaatregelen opgenomen. De hoogte van de steunmaatregel is lager opgenomen dan aangevraagd (aanvraag bevatte een prognose voor de maanden november en december) en wordt ingeschat op EUR 338K.

De subsidieafrekening voorgaande boekjaren betreft voornamelijk de vergoeding van de Gemeente van de kosten van Voor elkaar in Amsterdam tijdens de 1^e Coronagolf en een vergoeding voor de gemaakte hygiënekosten in 2020. Ten tijde van de jaarrekening 2020 was het onzeker of we hiervoor een vergoeding zouden ontvangen.

Overige opbrengsten



	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Opbrengsten WMO/WLZ	761	798	838
Deelnemers bijdrage	31	30	17
Horeca opbrengsten	41	33	29
Overige opbrengsten.	668	878	1.072
	<u>1.501</u>	<u>1.739</u>	<u>1.956</u>

De opbrengsten WMO/WLZ bevatten nog een inschatting. Als gevolg van de geldende Corona maatregelen, zoals de 1,5 meter eis, was het ook in 2021 niet mogelijk de groepen maximaal te vullen. Het aantal cliënten dat door de AOC's is bediend ligt daarom lager dan de afspraken met het zorgkantoor en de Gemeente. Er is nog een onzekerheid ten aanzien van de vergoeding van dit omzetverlies, met name bij de WLZ. Pas bij de nacalculatie zal duidelijk worden of er landelijk voldoende middelen beschikbaar zijn om alle aanvragen te honoreren. Gezien deze onzekerheid, is de omzet WLZ lager opgenomen dan aan vergoeding is aangevraagd.

De horeca opbrengsten liggen in lijn met de begroting en met vorig jaar. Echter, dit is fors minder dan op basis van de beschikking werd verwacht. Voor het deel dat Combiwel Buurtwerk als gevolg van de Corona maatregelen aan omzetzerving heeft geleden, worden we – net als in 2020 - door de Gemeente gecompenseerd.

De post 'Overige opbrengsten' bestaat uit diverse 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.

Kosten

Personeelskosten



	Begroting 2021	2021	2020
Salariskosten.	5.463	5.421	5.017
Sociale lasten	728	827	775
Pensioenpremies	467	490	416
Loonsubsidie	-11	-14	-11
Doorbelaste salariskosten	78	157	232
Salariskosten	6.725	6.880	6.429
Woon-werkverkeer	0	34	32
Opleidingskosten	132	116	53
Werkkostenregeling	31	60	65
Reorganisatie kosten	75	49	70
Overige vergoedingen	0	0	6
Overige salariskosten	238	259	226
Inleen derden	1	1	6
Wervingskosten	0	0	0
Overige personeelskosten.	70	54	83
Overige personeelskosten	71	55	89
	7.034	7.195	6.744

De personeelskosten zijn EUR 162.000 hoger dan begroot. Ná begrotingsvaststelling zijn nog diverse subsidies beschikbaar waarvoor extra formatie benodigd was. De additioneel verkregen middelen betroffen voor het grootste deel Jongerenwerk subsidies, jongerenwerkers zitten in een lager schaal dan de gemiddelde bezetting van Buurtwerk. Door deze andere mix is zichtbaar dat de salariskosten per FTE in 2021 dalen, ondanks het CAO-effect.

Gemiddelde bezetting

De gemiddelde personele bezetting bedroeg over 2021: 115,9 fte (2020: 104,0 fte).

Overige bedrijfskosten



	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activiteitenkosten	1.127	1.282	901
Huisvestingskosten	1.881	1.787	1.783
Organisatiekosten	2.114	2.237	2.147
Accountants- en Advieskosten	420	804	687
Overige kosten	0	42	124
ICT kosten	109	152	154
	<u>5.652</u>	<u>6.304</u>	<u>5.796</u>

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Activiteitenkosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kosten vrijwilligers	184	118	117
Materialen	759	819	588
Huur activiteitenruimtes	10	42	26
Barkosten	38	55	45
Specialisten	50	142	62
Overige activiteitenkosten	88	106	63
	<u>1.127</u>	<u>1.282</u>	<u>901</u>

De inzet van vrijwilligers is lager geweest dan begroot, dit doordat ook in 2021 activiteiten in verband met de Coronamaatregelen niet zijn doorgegaan dan wel in de digitale vorm hebben plaatsgevonden. Voor de materiaal- en overige activiteitkosten geldt dat we ná begrotingsvaststelling diverse extra subsidies beschikt hebben gekregen hetgeen extra activiteitkosten met zich meebrengt. Ten behoeve van de uitvoering van activiteiten Jongerenwerk is dit jaar extra gebruik gemaakt van specialisten.

*Huisvestingskosten*

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Huur	1.306	1.091	1.071
Onderhoud	139	183	147
Energie	197	145	123
Belastingen	5	6	17
Beveiliging	18	68	59
Schoonmaak	305	354	388
Overige huisvestingskosten	-27	19	51
Doorbelaste huisvestingskosten	-61	-82	-73
	<u>1.881</u>	<u>1.787</u>	<u>1.783</u>

De huisvestingskosten zijn in lijn met de kosten in 2020. In de begroting waren we uitgegaan van onze wens om voor het Jongerenwerk 2 locaties extra te openen, hetgeen niet is gehonoreerd door de gemeente.

In 2021 hebben we - mede door het feit dat ruimtes tijdens de lockdowns vaak maar gedeeltelijk werden gebruikt – meer onderhoud gepleegd. De schoonmaakkosten zitten weer op het reguliere niveau van vóór 2020 waar toen door de Coronamaatregelen extra kosten waren gemaakt.

Organisatiekosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Communicatie	76	136	86
Kantoorbenodigdheden	24	22	14
Drukwerk en kopieerkosten	67	110	115
Porti	0	1	0
Abonnementen en lidmaatschappen	5	23	7
Autokosten	2	4	1
Doorbelasting directie en bedrijfsbureaus	1.763	1.839	1.824
Overige organisatie kosten	176	103	100
	<u>2.114</u>	<u>2.237</u>	<u>2.147</u>

In 2021 zijn grote projecten uitgerold die publicitair goed op de kaart moesten worden gezet, hetgeen te zien is in de relatief hoge kostenposten bij communicatie en drukwerk.

Het gaat hier om de start van het project Young Originals in 2021, het continueren van het project 'Voor elkaar in Amsterdam' en het bevorderen van onze arbeidsmarktcommunicatie met behulp van een extern bureau om de naam Combiwel beter in de markt te zetten. Uiteindelijk met het doel om vacatures beter ingevuld te krijgen.

*ICT kosten*

	Begroting 2021	2021	2020
ICT middelen	78	116	115
Mobiele telefonie	30	33	34
Vaste lijnen telefonie en internet	1	3	5
	109	152	154

De ICT kosten zijn vergelijkbaar met het jaar 2020. In vergelijking met de begroting is meer hardware aangeschaft dan ingeschat.

Accountants- en advieskosten

	Begroting 2021	2021	2020
Accountantskosten	50	0	0
Juridische kosten	0	17	14
Externe deskundigen	371	787	673
	421	804	687

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.

Daarnaast heeft Combiwel Buurtwerk in 2021 meer subsidies ontvangen dan vooraf ingeschat, met als gevolg dat de benodigde formatie hoger was. Deels zijn deze vacatures (tijdelijk) door externe inhuur ingevuld.

Overige kosten

	Begroting 2021	2021	2020
Afboeking dubieuze debiteuren	0	1	24
Overige kosten.	0	42	86
	0	42	124

De overige kosten bestaan voornamelijk uit diverse lasten uit voorgaande jaren en betreffen met name afrekeningen van gemeentebelastingen, energienota's en servicekosten.



Afschrijvingskosten

	Begroting 2021	2021	2020
Afschrijving bedrijfsgebouwen en terreinen	5	6	6
	5	6	6

Financiële baten en lasten

	Begroting 2021	2021	2020
Financiële baten en lasten	0	-18	-10
	0	-18	-10

Combiwel Buurtwerk heeft te maken met hogere bankkosten als gevolg van de negatieve rente.

2.7 Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

WNT verantwoording 2020

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

WNT verantwoording 2021

Het bezoldigingsmaximum voor 2021 bedraagt: € 141.000

Totaal aantal punten: 8 punten

Klasse: Klasse II

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

2.8 Resultaatbestemming

Bij het vaststellen van de jaarrekening neemt het bestuur een besluit over de bestemming van het resultaat in overeenstemming met de statuten en de voorschriften van de financiers. Het resultaat zal aan de continuïteitsreserve worden toegevoegd en is als volgt in de jaarrekening verwerkt:

Continuïteitsreserve	354.000
----------------------	---------

2.9 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.



2.10 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 Buurtwerk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Combiwel Buurtwerk te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Combiwel Buurtwerk op 31 december 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 balans per 31 december 2021;
2. de 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 Buurtwerk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

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 gesegmenteerde resultatenoverzichten;
- ▶ de overige gegevens.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de gesegmenteerde resultatenoverzichten 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 bedrijfsactiviteiten 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 stichting.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen

op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 30 maart 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
J.A. Wiersma RA



4 Gesegmenteerde resultatenoverzichten

Subsidie Sociale basis

	SBA-027075	SBA-027075	SBA-027075	SBA-027075	SBA-027075	SBA-027075	SBA-027075	SBA-027075	SBA-027075	SBA-027075	SBA-027075
	West	West	West	Nieuw West	Nieuw West	Nieuw West	Zuid	Zuid	Zuid		TOTAAL
	Uren	Kosten	HV - HvdWijk	Uren	HV - HvdWijk	Bewonersinitiatieven	Uren	Kosten	HV - HvdWijk		
Beschikte subsidie	3.025.882	83.250	1.604.407	1.535.927	389.969	120.831	2.871.679	302.926	465.652		10.400.523
Nog te ontvangen subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Overloop naar volgend boekjaar	-2.900	0	0	0	0	0	0	0	0		-2.900
Overloop vorig boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Terug te betalen subsidie	-3.425	-22.523	-35.105	-58.437	-1.909	-5.974	0	-12.078	-5.521		-144.974
Subsidie opbrengsten	3.019.557	60.727	1.569.302	1.477.490	388.060	114.857	2.871.679	290.847	460.131		10.252.649
Overige opbrengsten	21.110	1.170	96.686	17.767	27.585	0	48.038	8.124	134.422		354.901
Totale opbrengsten	3.040.667	61.897	1.665.988	1.495.257	415.645	114.857	2.919.717	298.971	594.552		10.607.550
Personeelskosten	1.918.643	22.236	301.121	862.918	60.519	0	1.720.542	165.554	108.546		5.160.080
Huisvestingskosten	17.804	1.176	926.604	1.768	249.305	-	42.241	10.766	467.530		1.717.194
Organisatiekosten	95.591	1.797	101.727	173.486	22.907	-	229.510	31.262	32.133		688.414
Activiteitenkosten	61.619	22.840	93.725	120.906	78.081	102.773	202.962	12.282	25.230		720.418
Overige kosten	6.613	-	1.461	1.381	6.158	-	1.448	272	-		17.334
Overhead	726.413	21.440	340.536	371.608	83.430	12.084	709.379	78.834	133.629		2.477.353
Afschrijvingen	745	0	3.692	0	0	0	814	0	0		5.251
Bedrijfslasten	2.827.428	69.489	1.768.866	1.532.068	500.400	114.857	2.906.898	298.971	767.068		10.786.044
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Resultaat lopend boekjaar	213.239	-7.592	-102.878	-36.811	-84.755	0	12.819	0	-172.516		-178.494
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Netto resultaat	213.239	-7.592	-102.878	-36.811	-84.755	0	12.819	0	-172.516		-178.494
Nog te ontvangen subsidies											
Vorderingen op subsidies											
Overloop subsidie	2.900	0	0	0	0	0	0	0	0		2.900
Terug te betalen subsidie											
Terug te betalen subsidie huidig jaar	3.425	22.523	35.105	58.437	1.909	5.974	0	12.078	5.521		144.974
Terug te betalen subsidie voorgaande jaren											
Vooruitontvangen subsidies											
Verplichtingen op subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0		



	SBA-032083	031943+02939	SBA-029759	SBA-032692	029790/032151	SBA-034214	SBA-032243	SBA-030276	SBA-029303	SBA-029304	SBA-029306	SBA-030114	SBA-029278	SBA-032028	SBA-027795	SBA-029305
	Midzomer Mokum West	Buurtbanen Kolenk en Westerpark	Extra winteractiviteiten Eenzaamheid	Digicoaches 2021/22	BIANs West	Buurtkamer de Reiger	Midzomer Mokum & herfstMokum NW	Versterkt Jongerenwerk	JW in Scholen: Caland Lyceum	JW in Scholen: Calwijn College	JW in Scholen: Wellantcollege (Yuverta)	Perspectiefgeld Jongeren Corona	Savoy activiteiten	Midzomer Mokum Zuid	Extra inzet JW Stadion-/Marathonbuurt	JW in Scholen: Mediacollege
Naam subsidie:	West	West	West	West	West	West	Nieuw West	Nieuw West	Nieuw West	Nieuw West	Nieuw West	Zuid	Zuid	Zuid	Zuid	Zuid
Stadsdeel:	West	West	West	West	West	West	Nieuw West	Nieuw West	Nieuw West	Nieuw West	Nieuw West	Zuid	Zuid	Zuid	Zuid	Zuid
Soort subsidie	Kosten	Uren	Kosten	Kosten:wonersinitiatieven	Huisvesting	Kosten	Kosten	Uren	Uren	Uren	Kosten	Uren	Kosten	Uren	Uren	
Beschikte subsidie	23.334	46.042	20.000	46.300	106.440	53.452	15.000	22.740	50.000	30.000	30.000	85.000	24.994	63.750	94.588	30.000
Nog te ontvangen subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overloop naar volgend boekjaar	0	-12.951	0	-25.610	0	0	0	0	-25.280	-19.572	-17.717	0	0	0	0	-19.638
Overloop vorig boekjaar	0	85.000	0	0	0	0	0	0	50.000	30.000	30.000	0	0	0	30.682	30.000
Terug te betalen subsidie	0	0	0	0	0	-15.957	0	-3.194	0	0	0	-17.111	0	0	-1.621	0
Subsidie opbrengsten	23.334	118.091	20.000	20.690	106.440	37.495	15.000	19.546	74.720	40.428	42.283	67.889	24.994	63.750	123.649	40.362
Overige opbrengsten	0	0	0	0	0	0	146	0	29.167	17.500	17.500	0	0	445	0	17.500
Totale opbrengsten	23.334	118.091	20.000	20.690	106.440	37.495	15.146	19.546	103.887	57.928	59.783	67.889	24.994	64.195	123.649	57.862
Personeleelkosten	0	94.772	0	0	2.087	25.359	88	10.880	25.757	32.570	14.838	9.028	6.737	4.491	57.517	30.033
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-1.625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	-	10.821	-	-	-	1.171	195	345	42.253	3.051	22.752	7.392	4.784	1.807	159	1.780
Activiteitskosten	20.344	-	15.802	18.150	158.969	2.951	18.744	6.288	3.069	2.621	2.509	38.719	3.509	55.692	12.606	6.364
Overige kosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overhead	3.044	12.498	0	2.540	10.000	9.639	0	2.033	32.808	19.685	19.685	12.750	6.349	6.375	32.028	19.685
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfslasten	23.388	118.091	15.802	20.690	171.056	37.495	19.026	19.546	103.887	57.928	59.783	67.889	21.379	68.365	102.310	57.862
Netto resultaat	-54	0	4.198	0	-64.616	0	-3.880	0	0	0	0	0	3.615	-4.170	21.339	0
Nog te ontvangen subsidies																
Vorderingen op subsidies																
Overloop subsidie	0	12.951	0	25.610	0	0	0	0	25.280	19.572	17.717	0	0	0	0	19.638
Terug te betalen subsidie	0	0	0	0	0	15.957	0	3.194	0	0	0	17.111	0	0	1.621	0
Terug te betalen subsidie huidige jaar	0	0	0	0	0	15.957	0	3.194	0	0	0	17.111	0	0	1.621	0
Terug te betalen subsidie voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vooruitontvangen subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verplichtingen op subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



	SBA-029307	031000+032695	SBA-034314	SBA-034717	SBA-026810	Overig	SBA-030669	VEIA	Overig	Overig	SBA-017087	Overig	AOC	SBA-034136	SBA-034747	SBA-034866	Totaal
Naam subsidie:	JW in Scholen: Zuiderlicht	BI Zuid de Pijp/Rvierenbuurt	DemenTalent	Buurtkamer Dufaystraat	Kinderboerderij de Pijp	0	Young Originals	0	0	0	Makersnetwerk Zuid	0	0	Verbouwing HvdW De Horizon	Lydia Verbouwingen	Schakels met Buurtteams 2021	
Stadsdeel:	Zuid	Zuid	Zuid	Zuid	Zuid	Stedelijk	Stedelijk	Stedelijk	West	Nieuw West	Zuid	Stedelijk	Zuid	West	Zuid	Zuid	
Soort subsidie	Uren wonersinitiatieven		Uren	Huisvesting	Kosten andere financiering		Kosten andere financiering		Uren andere financiering		Kosten	Intern	WMO WLZ	Huisvesting	Huisvesting	Uren	
Beschikte subsidie	30.000	15.000	39.230	80.000	190.160	70.000	130.000	0	7.500	0	0	0	0	160.000	87.000	40.000	11.991.052
Nog te ontvangen subsidies	0	0	0	0	0	0	130.000	0	0	0	0	338.028	0	0	0	0	468.028
Overloop naar volgend boekjaar	-19.031	0	0	-67.174	0	0	0	0	-5.866	-34.009	-5.350	0	0	-160.000	-87.000	-40.000	-542.098
Overloop vorig boekjaar	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	285.682
Terug te betalen subsidie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-182.857
Subsidie opbrengsten	40.969	15.000	39.230	12.826	190.160	70.000	260.000	0	1.634	-34.009	-5.350	338.028	0	0	0	0	12.019.807
Overige opbrengsten	17.500	0	0	0	0	80.548	0	109.294	176.776	69.799	30.350	3.904	813.103	0	0	0	1.738.433
Totale opbrengsten	58.469	15.000	39.230	12.826	190.160	150.548	260.000	109.294	178.410	35.790	25.000	341.932	813.103	0	0	0	13.758.240
Personeelskosten	32.066	0	18.695	0	175.049	107.669	99.156	47.851	51.227	8.884	15.406	603.794	560.762	0	0	0	7.194.796
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	459	-	101	-	114	-	11	70.657	-	-	-	1.786.913
Organisatiekosten	1.124	-	150	8.897	-	48.714	129.956	42.827	63.534	19.515	4.466	224.365	25.720	-	-	-	1.354.190
Activiteitskosten	5.594	10.846	44	-	-	76.660	4.949	427	48.417	9.044	-	4.570	34.671	-	-	-	1.281.979
Overige kosten	-	-	-	-	-	5.625	-	97	-	-	-	19.157	14	-	-	-	42.226
Overhead	19.685	1.500	9.964	3.929	15.213	-47.951	26.000	10.929	19.296	4.802	6.250	-1.096.050	198.970	0	0	0	1.839.010
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	790	0	0	0	0	6.041
Bedrijfslasten	58.469	12.346	28.854	12.826	190.262	191.177	260.062	102.231	182.474	42.359	26.122	-243.363	890.794	0	0	0	13.505.155
Netto resultaat	0	2.654	10.376	0	-102	-40.628	-62	7.063	-4.064	-6.569	-1.122	567.173	-77.691	0	0	0	234.964
Nog te ontvangen subsidies																	
Vorderingen op subsidies																	
Overloop subsidie	19.031	0	0	67.174	0	0	0	0	5.866	34.009	5.350	0	0	160.000	87.000	40.000	542.098
Terug te betalen subsidie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	182.857
Terug te betalen subsidie huidig jaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Terug te betalen subsidie voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vooruitontvangen subsidies																	
Verplichtingen op subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	