



Financieel jaarverslag 2021

**Stichting Combiwel voor Kinderen
te Amsterdam**

Opgesteld door bestuur en directie
Stichting Combiwel voor Kinderen
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 voor Kinderen.....	3
1.2	De structuur van Combiwel.....	5
1.3	Verslag Raad van Toezicht.....	7
1.4	Directieverslag.....	11
1.5	Risicoparagraaf.....	16
2	Jaarrekening 2021	18
2.1	Balans per 31 december 2021.....	18
2.2	Resultatenrekening	19
2.3	Kasstroomoverzicht.....	20
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	21
2.5	Toelichting op de balans.....	25
2.6	Toelichting op de resultatenrekening	30
2.7	Resultaatbestemming.....	36
2.8	Gebeurtenissen na balansdatum	36
2.9	Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	36
3	Overige gegevens	37
3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	37
4	Gesegmenteerde resultatenoverzichten.....	42



1 Bestuursverslag 2021

1.1 Profiel Combiwel voor Kinderen

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 een verantwoorde ontwikkeling van kinderen. We willen de beste maatschappelijke kinderopvangorganisatie zijn. We ondersteunen ouders en kinderen in de opvoeding. De binding met de buurt vinden we belangrijk. We zetten ons in voor Amsterdam, haar Amsterdammertjes en hun ouders.

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 voor Kinderen is een maatschappelijke organisatie voor kwalitatief verantwoorde kinderopvang, ontwikkelingsstimulering en opvoedondersteuning. We staan voor het maximaal ontwikkelen van talenten van kinderen. We hebben daarbij persoonlijke aandacht voor ouder en kind.

We bieden kinderopvang in een veilige, vertrouwde en inspirerende omgeving met liefdevolle begeleiding door deskundige medewerkers. Bij ons kunnen kinderen zich goed ontwikkelen: door te spelen, te leren, te beleven en te ontdekken. Ook ondersteunen we ouders bij vragen over opvoeding of over de ontwikkeling van hun kind. Wij zijn een professionele organisatie met veel ervaring.

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

Onze visie

Kinderen willen zich – binnen hun eigen mogelijkheden – optimaal ontwikkelen en veel ontdekken en beleven. Ouders willen – binnen hun eigen mogelijkheden – kinderen met plezier opvoeden. De ontwikkeling van een kind is een samenhangend spel tussen kind, ouder, school en medewerker. Doorgaande lijnen tussen kinderopvang en school en tussen 'thuis' en 'kinderopvang/school' zijn daarbij essentieel. Daarom geloven we dat IKC-vorming hét vehikel is om kinderen hun talenten maximaal te laten ontwikkelen.

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, 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

Samen werken we er naartoe om dé maatschappelijke kinderopvang organisatie van Amsterdam te worden. Door onze kennis en toegevoegde waarde worden we de dominante IKC-partner voor scholen. Zo zorgen we ervoor dat kinderen hun talenten maximaal kunnen ontwikkelen.

Onze strategie

In ons streven en werkwijze staat een uitstekende uitvoering voorop. Een uitvoering waarbij we impact hebben op de ontwikkeling van kinderen, 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 voor school, ouder en kind.

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

We zetten in op de ontwikkeling van Integrale Kind Centra (IKC). Dit vraagt om een verbreding van ons aanbod, waarbij we de kwaliteiten vanuit onze Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) inzetten. Ook vraagt dit om een sterke organisatie, met een kwaliteitsproduct en een goed profiel.



1.2 De structuur van Combiwel

Stichting Combiwel voor Kinderen is onderdeel van de Combiwel-organisatie, bestaande uit een groep van welzijnsorganisaties. De Stichting Combiwel Amsterdam treedt op als bestuurder van onder andere Stichting Combiwel voor Kinderen. 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 Buurtteams (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 69217440). Combiwel voor Kinderen 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. Bjørn Huysman was directeur van Combiwel voor Kinderen.

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 Combiwel voor Kinderen zijn de ouders van de kinderen die diensten van Combiwel voor Kinderen afnemen. De schoolbesturen zijn daarbij een belangrijke samenwerkingspartner voor Combiwel voor Kinderen.

Daarnaast is de gemeente Amsterdam een belangrijke opdrachtgever voor Combiwel voor Kinderen. De gemeente versterkt opdrachten in de vorm van subsidies en inkoopcontracten. Het gaat dan onder andere om de zogenoemde kwaliteitssubsidie en subsidies voor Homestart, Okido en spelinlopen. Inhoudelijk wordt de gemeente voor de verstrekte opdrachten vertegenwoordigd door de Resultaat Verantwoordelijke Eenheid Onderwijs, Jeugd en Zorg (OJZ).



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 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 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. 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 voor Kinderen 2021

Stichting Combiwel voor Kinderen heeft over 2021 een resultaat van minus EUR 25 duizend gerealiseerd (2020: minus EUR 72 duizend). Begroot was een resultaat van EUR 216 duizend. Het resultaat wordt voor EUR 19 duizend negatief beïnvloed door netto incidentele lasten en baten uit voorgaande boekjaren. Dit betreft voor de lasten met name afrekeningen voor wat betreft huisvesting, afboeking van inventaris en een hoger premiepercentage WGA door aanhoudend hoog verzuim.

Het operationele resultaat uit reguliere bedrijfsvoering is daarmee minus EUR 6 duizend. Dit is een aanzienlijke verbetering ten opzichte van het voorgaande jaar (minus EUR 0.33 miljoen). Maar nog lang niet zoals we het graag willen hebben.

De opbrengsten zijn hoger dan begroot, vanwege sterke bezettingsgraden. Het kostenniveau is echter te hoog. De salariskosten vielen hoger uit dan past bij de bezetting. Dit wordt veroorzaakt door het aanhoudende hogere verzuim. En door extra inhuur om medewerkers die in quarantaine moesten te vervangen. Ook hebben we – met name aan het begin van het jaar – (extra) kosten gemaakt om ouders te compenseren omdat onze groepen enige tijd gesloten waren vanwege overheidsmaatregelen. Dit effect is echter veel geringer dan het voorgaande jaar.

De onderliggende ontwikkeling van Combiwel voor Kinderen is goed. Hiervoor noemden we al de sterke bezettingcijfers. Daarnaast zijn we in het afgelopen jaar een aantal IKC-samenwerkingsovereenkomsten aangegaan en voorspellen we voor het komende jaar een groei in de omzet. Verder is het zaak beter grip te krijgen op de kosten. Verzuim, inschaling en het verkrijgen van schaalgrootte zijn de belangrijkste knoppen om aan te draaien.



Ontwikkeling eigen vermogen Combiwel voor Kinderen

Het negatieve resultaat zal worden onttrokken aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen is daardoor in 2021 met EUR 26 duizend gedaald. Het vermogen bedraagt EUR 0,6 miljoen. Dit is bijna 6% van de totale opbrengsten 2021.

Als norm voor het weerstandsvermogen hanteert Combiwel 20% van de verwachte jaaropbrengsten. De begrote opbrengsten 2022 bedragen voor Combiwel voor Kinderen EUR 9,9 miljoen. Het streefdoel voor het eigen vermogen is derhalve EUR 2,0 miljoen. Dit betekent dat we nog niet op het gewenste niveau zitten.

Gezien de dunne marges, de groeidoelstelling die we hebben en de investeringen die daarvoor nodig zijn, is het zaak om ons oog goed op de bal te blijven houden.

Operationele ontwikkelingen Combiwel voor Kinderen

Combiwel voor Kinderen heeft als geheel een goede ontwikkeling door gemaakt. 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 Amsterdammertjes en hun ouders 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 beter voor dan aan het begin.

De bezettingsgraden waren in 2021 goed op orde. De locaties die we openden en sloten hadden – uiteraard – te maken met inloop c.q. uitloop en lagen daardoor soms lager dan gemiddeld. Maar al met al waren de bezettingen goed. Ook het percentage doelgroepkinderen was gedurende het jaar steeds op orde. De spelinlopen hebben sterk te lijden gehad onder de Corona-maatregelen. Daar lukte het ons om die reden niet om alles te doen zoals afgesproken. Bij Okido en Homestart konden we de afgesproken prestaties goed leveren. Dit alles geeft ons vertrouwen voor het komende jaar.

In 2021 zijn 20 van onze 28 locaties geïnspecteerd door de GGD. Bij 15 locaties werden geen overtredingen geconstateerd en bij 4 locaties werden de overtredingen binnen de termijn van het herstelaanbod gerealiseerd. Voor de overgebleven locatie is een verbeterplan gemaakt en afgesproken. De acties daaruit zijn inmiddels allemaal opgevolgd. Op 1 locatie heeft een verdiepend onderzoek plaatsgevonden, waarbij de scores allemaal voldoende of goed waren. Dit geeft aan dat onze kwaliteit prima op orde is. Dit ging niet van zelf. Want ook dit jaar kregen we te maken met sluitingen vanwege Corona-maatregelen. En afwezigheid van medewerkers door (Corona-)verzuim en quarantaine. Dit vergde steeds weer bijsturen op de waan van de dag.

En gelijktijdig bleven we werken aan verbetering. Zo is het ons gelukt om onze droom van IKC-partner en kenniscentrum verder vorm te geven. Dit mondde uit in vijf samenwerkingsovereenkomsten met scholen. Een mooie prestatie. En dit laat zien dat we op de goede weg zijn, de relaties met scholen zijn verbeterd en onze visie aanspreekt.

Ook hebben we het afgelopen jaar flink gewerkt om De Zilverberg locatie te mogen gaan ontwikkelen. Een mooi project, waarvan we hopen dat we na de zomervakantie open kunnen gaan. Een project dat past bij onze inhoudelijke strategie, waar we kunnen laten zien wat we kunnen en willen, en een project dat zorgt voor de benodigde groei.

Het verzuim bleef in 2021 aanhoudend hoog. Ons positieve gevoel van begin 2021 kwam niet uit. Deels wellicht door Corona. Maar het lukt ons echter ook onvoldoende om de doorstroom van kort naar middellang (en vervolgens lang) verzuim te stoppen. De dossiers van dat langere verzuim zijn inmiddels onder controle. Om die doorstroom te stoppen gaan we in de weer met een verzuim- en preventiecoach.



Agenda en verwachtingen 2022

Combiwel voor Kinderen zet zich in voor de ontwikkeling van Amsterdammertjes en ondersteunt hun ouders. 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 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 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 voor Kinderen weer een beetje sterker is dan aan het begin van het jaar!

In het komende jaar werken we er aan om de vijf IKC-samenwerkingsovereenkomsten die we in 2021 aan zijn gegaan, verder omzetten in acties en vervolgstappen. We willen in gesprek komen met een aantal nieuwe scholen om ook hen een samenwerking aan te gaan over IKC-vorming. Het komende jaar zullen we ons verder positioneren als dé IKC-partner. We gaan actief campagne voeren. En we bouwen ons IKC-kenniscentrum op.

We gaan ook dit jaar weer 8-10 nieuwe locaties herinrichten op basis van de laatste pedagogische visie en in onze huisstijl. Daarnaast openen we een aantal nieuwe groepen. En ontwikkelen we nieuwe locaties. Zo voorzien we in Amsterdam Noord met het ontwikkelen van De Zilverberg een prachtige nieuwe, onafhankelijke locatie.

Met deze koers versterken we ons profiel. En zetten ons op de kaart bij schoolbesturen. De groei die dit met zich mee brengt vinden we belangrijk omdat we zo meer kinderen kunnen bereiken. En groei is ook belangrijk om de benodigde schaalgrootte te realiseren. Daarnaast werken we aan het terugdringen van het verzuim. Onder andere door het inzetten van een verzuim- en preventiecoach.



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 blijven we investeren in onze medewerkers en werken we als gehele Combiwel-organisatie aan nieuwe regelingen om onze aantrekkelijkheid als werkgever te vergroten. Ook doen we weer een medewerkers onderzoek 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 0,3 miljoen) in speerpuntprojecten en organisatieontwikkeling. Dat is ongeveer 3% van onze begrote omzet. Daarnaast vangen we in onze lopende begroting de opstartkosten van een aantal nieuwe groepen op.

We begroten een positief resultaat van circa EUR 73 duizend (1% van onze begrote omzet). Dit resultaat is een minimale buffer voor het opvangen van tegenvallers (gedurende het jaar). Dit betekent dat we ook in 2022 slechts in beperkte mate kunnen werken aan het op orde brengen van onze continuïteitsreserve. We kiezen ervoor om operationele resultaten zoveel als mogelijk weer te herinvesteren om de organisatie te versterken en te werken aan de broodnodige groei.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2022
	Combiwel voor Kinderen
Subsidies	2.186
Overige opbrengsten	7.706
Totaal opbrengsten	9.892
Salaris en overige personeelskosten	6.924
Overige bedrijfskosten	2.567
Afschrijvingen	27
Totaal kosten	9.518
Operationeel resultaat	374
Bijzondere baten en lasten	-
Financiële baten en lasten	-
Exploitatieresultaat	374
'Gebruik' ruimte (5%): investering, innovatie, vermogen	301
Resultaat na investeringen	73



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 risico betreft het niet realiseren van de afgesproken normeringen, zoals op het gebied van bezetting, verzuim en formatie/personeelsplanning. Hierdoor zouden opbrengsten en/of kosten tegen kunnen vallen. Ook hebben lagere bezettingscijfers een negatief effect op het beeld van de groepen. Door in te zetten maand- en kwartaalgesprekken houden we een stevige vinger aan de pols. Deze gesprekken ondersteunen we met gegevens en rapportages. We kijken daarbij niet alleen naar het geld, maar vooral ook naar de (onderliggende) drijvers en indicatoren.

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, zou het kunnen dat ook de scholen en kinderopvang weer gesloten worden. De kans daarop achten we – gezien het debat over het belang van het open houden van scholen - echter klein.

Wel zou een nieuwe Corona-golf een hoog ziekteverzuim c.q. afwezigheid van Pedagogisch Medewerkers vanwege quarantaine tot gevolg kunnen hebben. Dit zou dan leiden tot additionele inzet en/of externe inhuur van Pedagogisch Medewerkers. Bovendien is het verzuim bij Combiwel voor Kinderen aanhoudend hoog. We hebben daarom structureel aandacht voor het terugdringen van het verzuim. We hebben – mede met de inzet van onze arbodienst – de langlopende dossiers beter onder controle gekregen. Met de inhuur van een verzuim- en preventiecoach werken we aan het voorkomen van verzuim en doorstroom naar middellang verzuim.

Een strategisch risico is dat we onvoldoende voet aan de grond krijgen/houden bij de verschillende schoolbesturen. Dit zou ertoe kunnen leiden dat we onvoldoende locaties houden om ons werk te kunnen blijven doen. Onze hele strategie en daarbij behorende acties zijn erop gericht om dit te voorkomen. Daarbij onderkennen we het belang van goede relaties met scholen en schoolbesturen. 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.

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 werken – bijvoorbeeld net als bij Buurtwerk – aan onze strategische arbeidsmarktcommunicatie. 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	292	97
Groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Vaste activa	292	97
Vorderingen	223	688
Liquide middelen	<u>1.540</u>	<u>2.108</u>
Totaal Vlottende activa	1.764	2.796
Activa	<u>2.056</u>	<u>2.893</u>
Eigen Vermogen	<u>648</u>	<u>673</u>
Totaal Eigen vermogen	648	673
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>1.408</u>	<u>2.220</u>
Totaal Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.408	2.220
Passiva	<u>2.056</u>	<u>2.893</u>



2.2 Resultatenrekening

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Exploitatie 2021	Exploitatie 2020
Subsidies	2.153	2.251	2.558
Overige opbrengsten	6.995	7.875	8.100
Totaal opbrengsten	9.148	10.126	10.657
Salaris en overige personeelskosten	6.254	7.020	7.375
Overige bedrijfskosten	2.610	3.081	3.319
Afschrijvingen	68	38	27
Totaal kosten	8.932	10.138	10.721
Operationeel resultaat	216	-12	-64
Resultaat uit deelneming	0	0	0
Bijzondere baten	0	0	0
Financiële baten en lasten	0	-13	-8
Exploitatie resultaat	216	-25	-72
Resultaatbestemming			
Toevoeging aan Algemene reserve	0	-25	-61
Toevoeging aan Continuïteitsreserve	216	0	-11
Resultaat na resultaatbestemming	216	0	0



2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen x € 1.000)	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Operationeel resultaat	-12	-63
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	38	27
Mutaties uit voorzieningen	-79	126
Aanpassing voor boekwinst gebouw		
Operationeel resultaat voor afschrijvingen	-41	153
Mutatie debiteuren	431	-237
Mutatie overige vorderingen	114	-124
Mutatie crediteuren	-53	386
Mutatie belastingen en sociale premies	-406	-9
Mutatie overige schulden	-354	79
Mutaties uit Werkkapitaal	-269	95
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-322	185
Betaalde interest	-13	-8
Mutaties uit financiële baten en lasten	-13	-8
Kasstroom uit operationele activiteiten	-335	177
Investing in Materiele vaste activa	-230	-62
Desinvestering in Materiële vaste activa	-3	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-233	-62
Ontvangsten uit langlopende schulden en bankkrediet	0	0
Aflossing langlopende schulden en bankkrediet	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	-568	115
Geldmiddelen per 1 januari	2.108	1.994
Geldmiddelen per 31 december	1.540	2.108
Toename / Afname geldmiddelen	-568	115



2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Combiwel voor Kinderen (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 69217440) is 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:

- het ontwikkelen en aanbieden van kwalitatief verantwoorde opvang voor kinderen van 0 t/m 13 jaar;
- het ontwikkelen en aanbieden van een aanbod op het vlak van ontwikkelingsstimulering en opvoedondersteuning;
- 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;

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

- Stichting Combiwel Buurtwerk
- 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 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. Er is 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. 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.

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.

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 ouderbijdrage, inkoopovereenkomst met Flexibel Preventief Aanbod Jeugd en overige opbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomsten.

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.

Financiële baten en lasten

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

Pensioenen

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



2.5 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	Automatisering	Overige activa	Totaal
(x1000)					
Stand per 1 januari 2021					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	78	190	57	0	325
Cumulatieve waardeverminderingen	-55	-116	-57	0	-228
Boekwaarden	23	74	0	0	97
Mutaties					
Investerings	28	193		18	239
Desinvesteringen	1	15			16
Afschrijvingen	-6	-29		-3	-38
Afschrijvingen desinvesteringen	-3	-19			-22
Saldo	20	160	0	15	195
Stand per 31 december 2021					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	106	383	57	18	564
Cumulatieve waardeverminderingen	-63	-150	-57	-3	-273
Boekwaarden	43	234	0	15	292

**Vorderingen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Debiteuren	38	389
Overige vorderingen en overlopende activa	185	299
	<u>224</u>	<u>688</u>

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Debiteuren

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Debiteuren	190	620
Af: oninbare vorderingen	-152	-231
	<u>38</u>	<u>389</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vooruitbetaalde kosten	109	175
Overige vorderingen	76	124
	<u>185</u>	<u>299</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Rekening courant banken	1.540	2.108
	<u>1.540</u>	<u>2.108</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van het bedrag aan uitgegeven bankgaranties ter hoogte van EUR 44.421.

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



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	111	0	-25	86
Continuïteitsreserve	0		0	0
Egalisatiereserve	<u>562</u>	<u>0</u>		<u>562</u>
	<u>673</u>	<u>0</u>	<u>-25</u>	<u>648</u>

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 van de egalisatiereserve wordt bepaald, rekening houdend met de subsidievoorschriften van de financier.

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

Eigen vermogen

	<u>Saldo 1-1-2020</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo 31-12-2020</u>
Algemene reserve	0	172	-61	111
Continuïteitsreserve	11		-11	0
Egalisatiereserve	<u>734</u>	<u>-172</u>		<u>562</u>
	<u>745</u>	<u>0</u>	<u>-72</u>	<u>673</u>

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

Voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen binnen Stichting Combiwel voor Kinderen.



Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren	224	277
Loonheffing	217	623
Premies pensioenfonds	18	87
Overige kortlopende schulden	88	132
Overlopende passiva	454	446
Schulden uit hoofde van subsidiëring	407	655
	<u>1.408</u>	<u>2.220</u>

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	58	105
Loopbaanbudget	30	26
	<u>88</u>	<u>132</u>

Overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Huurlasten	44	42
Reservering vakantiegeld	227	232
Reservering verlofuren	163	154
Vooruitontvangen bedragen	20	18
	<u>454</u>	<u>446</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>
Huisvesting	369	283	252	89

Subsidies

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

Vennootschapsbelasting

Tot op heden is Stichting Combiwel Kinderen 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 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.

BTW

Vanaf 1 januari 2022 maakt Stichting Combiwel voor Kinderen 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 resultatenrekening

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

Subsidies

	Begroting 2021	2021	2020
Beschikte subsidie	2.153	2.314	2.794
Beschikte incidentele subsidie	0	66	56
Overloop naar volgend boekjaar	0	0	0
Terug te betalen subsidie	0	-130	-292
Overloop vorig boekjaar	0	0	0
	2.153	2.251	2.558

Dat er meer subsidie is beschikt dan is begroot komt vooral doordat we bewust conservatief begroten. Daarnaast waren er eenmalige subsidies voor Spelinlopen (EUR 13.000) en voor uitbreiding van het aantal dagen voor de Zorglocatie Zandkasteel (EUR 53.000). De terugbetaling van de subsidie is vooral het gevolg van het ruim aanvragen van de subsidie waardoor de subsidie zal worden terugbetaald (EUR 98.000). Daarnaast waren er onderbestedingen op de Spelinlopen (EUR 21.000) en bleek er iets minder CAO Compensatie nodig te zijn dan aangevraagd (EUR 11.000).

Overige opbrengsten

	Begroting 2021	2021	2020
Ouderbijdrage	6.024	6.287	6.492
FPAJ	805	1.257	1.153
Overige opbrengsten.	166	331	455
	6.995	7.875	8.100

De omzet uit ouderbijdrage zijn hoger dan de begroting vanwege de hogere bezetting op alle groepen. De overige opbrengsten zijn vooral hoger dan begroot door fors hogere opbrengsten (EUR 448.000) 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 (EUR 39.000).

**Salaris en overige personeelskosten**

	Begroting 2021	2021	2020
Salariskosten.	4.802	5.333	5.641
Sociale lasten	761	804	910
Pensioenpremies	430	495	473
Loonsubsidie	0	-1	-3
Doorbelaste salariskosten	37	-50	-41
Salariskosten	6.030	6.581	6.980
Woon-werkverkeer	3	27	29
Opleidingskosten	165	107	90
Werkkostenregeling	4	41	62
Reorganisatie kosten	50	68	16
Overige vergoedingen	0	1	0
Overige salariskosten	222	243	197
Inleen derden	0	164	152
Wervingskosten	0	0	0
Overige personeelskosten.	0	31	46
Overige personeelskosten	0	195	198
	6.252	7.020	7.375

In totaal vallen de personeelskosten EUR 980.000 hoger uit dan begroot. Dit komt door wijziging in model, omissie in de begroting, aanpassing van het WGA percentage en daarnaast vanwege ziekte door Corona of het – vanwege (preventieve) quarantaine - niet inzetbaar zijn van (voldoende) pedagogisch medewerkers. Verder zijn in december de uren bovenwettelijk verlof en overuren uitbetaald. Dit heeft een effect gehad van EUR 57 duizend.

Het aandeel in de bezoldiging van de directie en de RvT wordt doorbelast vanuit Stichting Combiwel Amsterdam.

Gemiddelde bezetting

De gemiddelde personele bezetting bedroeg over 2021: 122.92 fte (2020: 134.93 fte).

In afwijking van de Jaarrekening 2020 is het gemiddeld aantal fte aangepast.

**Overige bedrijfskosten**

	Begroting 2021	2021	2020
Activiteitenkosten	338	749	647
Huisvestingskosten	642	689	708
Organisatiekosten	1.491	1.434	1.710
Accountants- en Advieskosten	25	123	78
Overige kosten	60	24	117
ICT kosten	53	62	59
	2.610	3.081	3.319

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Begroting 2021	2021	2020
Kosten vrijwilligers	0	1	0
Materialen	96	580	466
Huur activiteitenruimtes	0	0	2
Overige activiteitenkosten	242	168	179
	338	749	647

Er is voor EUR 411.000 meer aan activiteitenkosten uitgegeven dan begroot, als gevolg van een stijging in de activiteiten van OKIDO. Hier staan extra opbrengsten van OKIDO tegenover. Alleen de kosten en opbrengsten van de Combiwel medewerkers die worden ingezet als Okido medewerker zijn begroot. Ook andere kinderopvangorganisaties mogen hun kosten ten laste van onze subsidie declareren.



Huisvestingskosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Huur	554	563	601
Onderhoud	20	59	22
Energie	1	4	-1
Belastingen	0	1	2
Beveiliging	5	4	4
Schoonmaak	50	47	56
Overige huisvestingskosten	11	12	24
	<u>642</u>	<u>689</u>	<u>708</u>

De huisvestingskosten zijn EUR 47.000 hoger dan begroot doordat er extra is uitgegeven aan onderhoudskosten in het verbeteren van bestaande locaties.

Organisatiekosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Communicatie	60	74	48
Kantoorbenodigdheden	3	7	4
Drukwerk en kopieerkosten	3	6	3
Abonnementen en lidmaatschappen	30	32	34
Verzekeringen	0	1	0
Autokosten	0	2	0
Doorbelasting directie en bedrijfsbureaus	1.220	1.220	1.559
Incassokosten	0	15	1
Overige organisatie kosten	174	76	61
	<u>1.491</u>	<u>1.434</u>	<u>1.710</u>

Er is minder uitgegeven aan Overige organisatiekosten dan begroot. Hierop was het centrale budget voor organisatieontwikkeling begroot. Deze gelden zijn gedeeltelijk op andere kostensoorten uitgegeven.

**ICT kosten**

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ICT middelen	34	36	34
Mobiele telefonie	19	21	22
Vaste lijnen telefonie en internet	0	5	3
	<u>53</u>	<u>62</u>	<u>59</u>

Accountants- en Advieskosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Accountantskosten	0	0	0
Juridische kosten	25	11	4
Externe deskundigen	0	111	74
	<u>25</u>	<u>123</u>	<u>78</u>

De inzet van externe deskundigen is EUR 111 duizend hoger dan begroot. 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.

De accountantskosten zijn opgenomen in de doorbelasting van directie en bedrijfsbureau.

Overige kosten

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Afboeking dubieuze debiteuren	60	-39	154
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	0	-102
Overige kosten.		63	65
	<u>60</u>	<u>24</u>	<u>117</u>

De lagere afboeking dubieuze debiteuren wordt veroorzaakt door de optimalisering van het proces rondom de facturering en het debiteuren beheer. Ouders die in gebreke blijven bij het betalen van de ouderbijdrage worden eerder aangesproken op de achterstand.

De overige kosten betreffen kosten uit voorgaande jaren: EUR 22.000 heeft betrekking op huisvestingskosten van 2018 tot en met 2020, EUR 23.000 betreft kosten WGA Eigenrisico en er zijn circa EUR 18.000 overige kosten uit voorgaande jaren.



Afschrijvingen

	Begroting 2021	2021	2020
Afschrijving bedrijfsgebouwen en terreinen	5	6	5
Afschrijving inventaris	60	29	19
Afschrijving automatisering	3	1	3
Afschrijving overige activa	0	2	0
	68	38	27

De afschrijving is lager dan de begroting doordat de investeringen later in het jaar hebben plaatsgevonden dan in de begroting was opgenomen.

Financiële baten en lasten

	Begroting 2021	2021	2020
Financiële baten en lasten	0	-13	-8
	0	-13	-8

Wet normering topinkomens

Stichting Combiwel voor Kinderen is niet 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.



2.7 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 onttrekking van het resultaat is als volgt in de jaarrekening verwerkt:

Algemene reserve	-25.256
------------------	---------

2.8 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.

2.9 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 voor Kinderen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Combiwel voor Kinderen 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 voor Kinderen 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);
- ▶ 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 staat van baten en lasten 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 en het Controleprotocol van de gemeente Amsterdam. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Combiwel voor Kinderen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, 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.

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, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ 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

	1	2	3	4	5	6	7	
	SBA-027119	SBA-027114 en SBA-031376	SBA-027109	SBA-026937	DMSL12	75532300 / 184793	75532300 / 184793	Totaal
	Peuteropvang met VVE	Kinderen met extra Zorg	Compensatie CAO	Spelloop	Home-Start Diemen	FPAJ	FPAJ	
	0	0	0	0	0	Home-Start	Okdo	
Beschikte subsidie	1.787.000	188.939	235.308	103.071	-	-	-	2.314.318
Beschikte incidentele subsidie	-	52.885	-	13.000	-	-	-	65.885
Overloop naar volgend boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
Overloop vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
Terug te betalen subsidie	-97.424	-	-11.007	-21.150	-	-	-	-129.581
Subsidie opbrengsten	1.689.576	241.824	224.302	94.921	-	-	-	2.250.623
Overige opbrengsten	6.461.545	93.566	-	16.961	46.000	287.721	969.766	7.875.559
Totale opbrengsten	8.151.121	335.391	224.302	111.882	46.000	287.721	969.766	10.126.182
Personeelskosten	5.892.538	169.530	224.302	62.138	31.670	223.925	415.424	7.019.527
Huisvestingskosten	639.882	29.025	-	11.892	-	-	8.580	689.379
Organisatiekosten	335.885	29.794	-0	601	2.700	13.756	15.657	398.393
Activiteitskosten	289.222	7.503	-	2.229	34	1.393	448.454	748.834
Overige kosten	21.201	821	0	126	55	497	847	23.548
Overhead	1.036.181	38.875	0	17.220	6.900	43.036	78.197	1.220.409
Afschrijvingen	37.850	-	-	-	-	-	-	37.850
Bedrijfslasten	8.252.759	275.547	224.302	94.207	41.359	282.607	967.159	10.137.939
Financiële baten en lasten	13.499	-	-	-	-	-	-	13.499
Resultaat lopend boekjaar	-115.137	59.843	-0	17.676	4.641	5.115	2.607	-25.256
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat	-115.137	59.843	-0	17.676	4.641	5.115	2.607	-25.256
Nog te ontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
Vorderingen op subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
Overloop subsidie	-	-	-	-	-	-	-	-
Terug te betalen subsidie	-	-	-	-	-	-	-	-
Terug te betalen subsidie huidig jaar	97.424	-	11.007	21.150	-	-	-	129.581
Terug te betalen subsidie voorgaande jaren	-	-	-	-	-	-	-	-
Vooruitontvangen subsidies	161.515	21.508	94.318	-	-	-	-	277.341
Verplichtingen op subsidies	258.939	21.508	105.325	21.150	-	-	-	406.922
Schulden uit hoofde van subsidieering	258.939	21.508	105.325	21.150	-	-	-	406.922