

Financieel jaarverslag 2022

**Stichting Combiwel Buurteams
te Amsterdam**

Opgesteld door bestuur en directie
Stichting Combiwel Buurteams
Maart 2023

Besproken en goedgekeurd door
de Raad van Toezicht
30 maart 2023

Vastgesteld door het bestuur
30 maart 2023



Inhoud

1	Bestuursverslag 2022	3
1.1	Profiel Combiwel	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 2022	16
2.1	Balans per 31 december 2022	16
2.2	Resultatenrekening	17
2.3	Kasstroomoverzicht	18
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
2.5	Toelichting op de balans	23
2.6	Toelichting op de resultatenrekening	28
2.7	Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	33
2.8	Resultaatbestemming	33
2.9	Gebeurtenissen na balansdatum	33
2.10	Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	33
3	Overige gegevens	35
3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35
4	Gesegmenteerde resultatenoverzichten	40
5	Verantwoordingen	41
5.1	Integrale rapportageformat Schulhulpverlening 2022	41
5.2	Rapportage format Collectieve Madi 2022	43

1 Bestuursverslag 2022

1.1 Profiel Combiwel

Combiwel is er voor de Amsterdammers en Amsterdammertjes! We zijn een bijzondere organisatie waar mensen zich willen inzetten vóór en dóór mensen. We werken aan een samenleving waar mensen kunnen meedoen, hun betrokkenheid in de praktijk kunnen brengen en kinderen zich kunnen ontwikkelen. We zorgen voor verbinding in Amsterdamse wijken. Tussen álle bewoners, van welke afkomst dan ook, arm of rijk, met veel of weinig kansen.

We zetten ons met passie en lef in voor 100% sociale en energierijke buurten, voor de ontwikkeling van talenten van Amsterdammers en Amsterdammertjes, voor kansengelijkheid en voor een beter begrip en acceptatie in de stad. Dat leidt tot prachtige resultaten. Het werk van en het werken bij Combiwel is dan ook waardevol, zinvol en dankbaar!

Onze missie en visie

We zijn een maatschappelijke organisatie met medewerkers en vrijwilligers van verschillend pluimage. Verschillend in afkomst, persoonlijkheden, opleiding, ervaringen en hoe ons brein werkt. Die verschillen koesteren we. Door deze verschillen passen we namelijk goed bij Amsterdam. En begrijpen we haar en haar bewoners beter.

We zetten ons in voor alle Amsterdammers en Amsterdammertjes. Niet iedereen heeft dezelfde uitgangspositie. We gaan ervan uit dat niemand voor een dubbeltje geboren is. Iedereen is belangrijk. En draagt naar kunnen bij. Om goed samen te (kunnen) leven zijn begrip en vertrouwen in elkaar en 'de instituties' nodig. Verschillen mogen – of beter moeten – er zijn. Maar samen leven lukt alleen met begrip en vertrouwen.

We staan voor een diverse en inclusieve samenleving waar mensen kunnen meedoen, een stad waar uitval zoveel mogelijk wordt voorkomen en mensen hun betrokkenheid en solidariteit in de praktijk kunnen brengen. We willen Amsterdammers en Amsterdammertjes helpen bij het ontwikkelen van hun talenten. We werken aan sociale en energieke wijken. We zijn thuis in de buurten en staan midden tussen bewoners. We ondersteunen Amsterdammers in een (tijdelijk) kwetsbare situatie en helpen om zo lang mogelijk zelfstandig te leven en te participeren in de samenleving. We richten ons niet alleen op problemen, maar juist op krachten en kansen van zowel het individu als de wijk in het geheel. We denken in mogelijkheden en benutten de Amsterdamse krachten: de buurt en haar bewoners en bewonertjes en onze collega's.

We zijn actief op verschillende werkgebieden. Door onze breedte bereiken we het meest. Of je nu 0 of 100 bent, Combiwel zet zich voor je in. Zo hebben we buurt- en jongerenwerk in ons werkpakket. En verzorgen we buurtteams. Ook werken we aan de ontwikkeling van kinderen via onze Kinderopvang, onze Voor en Vroegschoolse Educatie (VVE) en ondersteunen we jongeren via Kamers met Kansen. Dit alles doen we samen met bewoners en een heel palet aan partners uit o.a. onderwijs, zorg, woningbouw en andere maatschappelijke sectoren. We werken in opdracht van de gemeente Amsterdam.

We delen met elkaar dat we het verschil willen maken. We willen resultaat bereiken. Daar zijn we ambitieus in. We zien dat er verbetering nodig én mogelijk is. We leggen er ons niet bij neer als we zien dat het beter kan. Daarom werken we bij Combiwel!

Onze ambitie en strategie

We vinden vertrouwen, waardering en de mogelijkheid om je te ontwikkelen en dromen waar te maken de basis om samen te (kunnen) leven. We zien onze belangrijkste bijdrage in de komende 5 jaar daarom op de volgende terreinen:

- Amsterdammers en Amsterdammertjes hebben (aantoonbaar) meer kansen dan nu. En hun kwaliteit van leven wordt beter. Iedereen doet (naar kunnen) mee. Let wel: we zijn géén geluksmachine. Mensen zijn verantwoordelijk voor hun eigen keuzes. En hebben regie over hun eigen leven.
- De polarisatie in de stad is afgenomen. Het gaat dan over het begrijpen en accepteren van verschillen, het dichten van de kloof burger-overheid, niet inspraak maar samenspraak, en zichtbare, begrijpelijke oplossingen voor maatschappelijke problemen.
- Het 'ontstoppen van het systeem'. Hoe kunnen wij eraan bijdragen dat wachtlijsten en wachttijden (bijna) verdwijnen? Hoe kan – als onderdeel van de oplossing – de beweging naar preventie gemaakt worden. En er zo voor zorgen dat kleine problemen ook klein blijven.

Om onze ambities waar te (blijven) maken, willen we onze organisatie verder versterken. Zo vergroten we onze impact. En werken we ook gericht aan het versterken van het 'merk' Combiwel. Daarvoor zetten we in op:

- Het vinden en behouden van voldoende en voldoende geëquipeerde en bevlogen medewerkers;
- Het maximaal faciliteren dat medewerkers het stuur in eigen handen (kunnen) nemen. Eigenaarschap en vakmanschap zijn daarbij essentieel.
- Meer invloed krijgen op onze eigen opdracht: Door op allerlei niveaus actief te zijn in het stedelijke netwerk. En door een duidelijke visie op de hiervoor genoemde maatschappelijke vraagstukken uit te dragen.
- Een professionele dienstverlening en ondersteuning: Op alle fronten willen we een kwaliteitsslag maken. We kunnen beter en slimmer. Dat geldt voor onze dienstverlening als ook voor de ondersteuning.

We gaan uitdrukkelijk op zoek of en hoe technologie een grote(re) bijdrage aan de oplossing kan leveren. Zo kunnen we de gebruikelijke kanalen ontzien, waardoor er ruimte ontstaat voor meer complexe zaken. Ook vinden we dat we met onze oplossingen binnen veilige ecologische grenzen moeten blijven. Beiden vormen dan ook een toetssteen bij ons handelen.

We willen toonaangevend zijn in ons werkveld. Of dat nu is op het gebied van sociale interventies, armoedebestrijding, het ondersteunen van Amsterdammers die (tijdelijk) ondersteuning nodig hebben, het verzorgen van de buurtteams of een verantwoorde ontwikkeling van kinderen en jongeren is. We zetten ons in voor een sterke sociale basis, inclusief informele netwerken. En vormen zo ook een schil rondom die buurtteams. Onze werkwijze is bewezen effectief en levert zichtbare resultaten op. We werken graag samen. Daarom zijn we ook een gewild partner in samenwerkingsconstructies.

We hebben géén winstoogmerk, noch aandeelhouders die dividenden vragen. We zorgen ervoor dat we de kosten laag houden. De positieve financiële resultaten die we zo realiseren gebruiken we om te (her)investeren in projecten en verbeteringen. We willen in ons werkveld een stevige en toonaangevende partner zijn.

1.2 De structuur van Combiwel

Stichting Combiwel Buurtteams is onderdeel van de Combiwel-organisatie, bestaande uit een groep van stichtingen actief op verschillende – elkaar aanvullende - werkterreinen. Een groep van organisaties die werkt aan de hiervoor genoemde ambities. Stichting Combiwel Amsterdam treedt op als bestuurder van die verschillende werkorganisaties. Daarnaast biedt Stichting Combiwel Amsterdam ondersteunende diensten aan de verschillende werkorganisaties. Hiermee draagt zij bij aan het realiseren van de doelen van deze organisaties.

De gehele Combiwel-organisatie groep bestaat uit:

- Stichting Combiwel Amsterdam (Bestuurder en ondersteunende diensten);
- Stichting Combiwel Buurtwerk;
- Stichting Combiwel Buurtteams;
- Stichting Combiwel voor Kinderen;
- Stichting Combiwel Projecten.

De Stichting Combiwel Buurtteams is opgericht op 14 juli 2017 te Amsterdam (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 69217432). Combiwel Buurtteams 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 2022 Algemeen directeur/bestuurder van de Combiwel-organisatie. Malika Mouhmouh was directeur van Combiwel Buurtteams met een duidelijk bestuurlijk mandaat.

Bestuur en directie

De Algemeen directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor het organisatiebeleid. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het organisatiebeleid en de algemene gang van zaken. Ieder werkgebied kent een eigen verantwoordelijk directeur. Combiwel Shared Services - met de afdelingen financiële administratie, HRM, planning & control, facilitair, ICT, beleid, secretariaat, managementondersteuning en communicatie - ondersteunt directie, leidinggevend 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 2022 door één en dezelfde Raad van Toezicht (RvT) toezicht gehouden. De Raad van Toezicht telde eind 2022 vier leden. De voorzitter was mevrouw M.M. Kuitenbrouwer. De Raad van Toezicht werkte in 2022 met drie commissies: een auditcommissie, een remuneratiecommissie en een kwaliteitscommissie.

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad van Combiwel telde eind 2022 zeven leden. Er waren twee zetels vacant. Verkiezingen daarvoor staan begin 2023 gepland. 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 Buurtteams 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 een aantal centraal stedelijke organisatieonderdelen en/of stadsdelen. Het gaat dan om de stadsdelen West, en Onderwijs, Jeugd en Zorg (OJZ) en Werk, Participatie en Inkomen (WPI).

1.3 Verslag Raad van Toezicht

Voor velen is 2022 weer een lastig jaar geweest. Het begin van het jaar had de Omikron-variant de samenleving nog in haar greep. En vervolgens de oorlog in Oekraïne. Met een stroom vluchtelingen, onzekerheid, hoge energieprijzen en inflatie tot gevolg. Het welzijn van veel Amsterdammers en Amsterdammertjes heeft er onder te lijden: armoede en schulden, psychische problemen, eenzaamheid. Ook zien we een verdergaande polarisering in de samenleving. Daarnaast is de arbeidsmarkt ongekend krap.

Ondanks deze omstandigheden heeft Combiwel weer veel bereikt voor de Amsterdammer en Amsterdammertjes. Dat is iets om trots op te zijn!

Het is Combiwel goed gelukt om de afspraken zoals bijvoorbeeld gemaakt in de WijkUitvoeringsPlannen uit te voeren. Ook zijn we trots op de goede kritieken die onze buurtteams krijgen. De kwaliteit van onze kinderopvang wordt gezien. En onze IKC-visie wordt meer en meer omarmd. Ook helpen we met Homestart, Okido en Kamers met Kansen kinderen, jongeren en hun ouders verder. Ook op het gebied van organisatieontwikkeling hebben we stappen gezet. Maar door verloop op een aantal cruciale plekken, heeft Combiwel her en der geworsteld. Daardoor zijn we op onderdelen minder ver dan we na dit jaar hadden willen zijn. En hebben we op onderdelen ook financieel minder gepresteerd dan vooraf begroot.

Wat Combiwel allemaal doet en heeft gedaan wordt verder beschreven in het directieverslag. Wel willen we aangeven het knap te vinden wat Combiwel heeft gepresteerd.

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

Overleg Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2022 6 keer in vergadering bij elkaar gekomen voor overleg met elkaar en het bestuur. In één overleg kwam de Raad van Toezicht bijeen met de voltallige directie van Combiwel en zijn de jaarplannen en begrotingen 2023 besproken. Daarnaast organiseerde de Raad van Toezicht een avondbijeenkomst om kennis te maken met de Raden van Toezicht van een aantal andere Amsterdamse organisaties op het gebied van welzijn en zorg.

De leden van de Raad van Toezicht zijn over het algemeen allemaal bij de vergaderingen 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 bracht die punten dan in de vergadering in. Daarnaast is er op gezette tijden telefonisch en indien nodig 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 2022;
- de voortgang van de gestelde doelen aan de hand van de periodieke rapportages;
- de goedkeuring van de jaarrekeningen 2021;
- de goedkeuring van de jaarplannen en begrotingen 2022 (inclusief aanpassing begroting Buurtwerk);
- de resultaten van de interim-controle;
- verstrekking onderlinge lening vanwege Zilverberg;
- maatregelen naar aanleiding van de fiscale rapporten VPB en BTW;
- afronding opdracht directie en bespreken gemaakte afspraken en richting;

- werving en selectie nieuw lid RvT;
- de deskundigheidsbevordering van de leden van de Raad van Toezicht;
- de zelfevaluatie;
- de klasse-indeling WNT Zorg voor jaarrekening 2021.
- Hercertificering ISO 9001.

Samenstelling en functioneren

De Raad van Toezicht van Combiwel telde eind 2022 vier 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;
- Joan van der Burgt (directeur de Alliantie, regio Amersfoort), geheel jaar lid.

Per 7 juli is Attiya Gamri teruggetreden als lid om wethouder te worden in de gemeente Bloemendaal. In het najaar is gestart met de werving en selectie voor de vacature. In december is er geschikte vervanging gevonden. Begin 2023 zal de formele benoeming plaatsvinden, waarna de Raad van Toezicht weer op de gewenste sterkte zal zijn.

De kennis en ervaringsgebieden zijn evenwichtig vertegenwoordigd, net als verhoudingen in leeftijd. Bij geslacht is dat minder het geval. Bij een volgende benoeming is dat een punt van aandacht. Alle toezichthouders zijn onafhankelijk.

De Raad van Toezicht werkte in 2022 met drie commissies: een auditcommissie (Guus Schnitzler en Joan van der Burgt), een remuneratiecommissie (Martien Kuitenbrouwer en Hilde Marx-Beet) en een kwaliteitscommissie (Hilde Marx-Beet en tot 7 juli Attiya Gamri). Hiermee heeft de Raad van Toezicht ook de aandachtsgebieden goed verdeeld.

Medio september 2022 heeft de Raad – onder externe begeleiding - een zelfevaluatie gedaan. De leden van de Raad zijn tevreden over hun onderlinge verhouding en communicatie. De samenwerking verloopt informeel, kritisch. Dit geldt zowel onderling als richting bestuurder. Ook worden de individuele, tussentijdse contacten met de bestuurder gewaardeerd. De expertise is goed verdeeld en naar behoren ingevuld.

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.

Begin 2022 heeft de remuneratiecommissie het functioneren van de bestuurder over 2021 met hem besproken. De Raad van Toezicht vindt dat de bestuurder goed functioneert. 2021 stond nog flink in het teken 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. Dat heeft hij in 2022 ook weer laten zien. Een dergelijk gesprek staat begin 2023 weer op de rol.

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 invult. We zien dat de ondernemingsraad zich ook in 2022 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

De 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 23 maart 2023. De accountant heeft verslag uitgebracht van zijn bevindingen. Daaraan voorafgaand zijn concepten op 16 maart in een overleg tussen de auditcommissie, bestuurder, concerncontroller 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. We ondersteunen de gemeenschappelijke agenda, waaraan de verschillende werkorganisaties – elk vanuit hun eigen expertise – bijdragen. We zijn het ermee eens dat Combiwel haar energie richt op het vergroten van kansen, het verminderen van polarisatie en het 'ontstoppen van het systeem'. Ook ondersteunen we de route om het eigenaarschap en vakmanschap onder medewerkers verder te vergroten. Dit komt de slagkracht en wendbaarheid van Combiwel als organisatie ten goede. De aandacht voor het vinden en behouden van voldoende en voldoende geëquipeerd personeel is in deze tijden van krapte bijna een open deur.

Het is zaak om dit verder handen en voeten te geven; zowel qua visie als de praktische vertaling. 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.

We hebben vertrouwen in de richting en aanpak voor het nieuwe jaar. En hoe die in de jaarplannen en begroting verwerkt is. We zullen nauwkeurig in de gaten houden hoe de organisatie zich ontwikkelt en blijven met de directie in gesprek over wat nodig is om dit te realiseren. Ook blijven we alert op relevante nieuwe ontwikkelingen.



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

Het afgelopen jaar was voor veel mensen geen gemakkelijk jaar. We startten het jaar nog met zorgen over de Omikron-variant. En waren er nog enkele maatregelen van kracht. Vervolgens brak de oorlog in de Oekraïne uit. Beide leverde voor veel Amsterdammers en Amsterdammertjes problemen op: ontwikkelachterstanden bij kinderen en jongeren, gevoelens van onzekerheid en eenzaamheid, psychische problemen en armoede en schulden door de torenhoge inflatie.

Ook voor Combiwel Buurteams was het een uitdagend jaar. Dit vanwege diezelfde inflatie. En de krapte op de arbeidsmarkt. Ook maakten de hiervoor geschetste problemen voor Amsterdammers dat er flink werk aan de winkel was voor onze medewerkers. En natuurlijk hebben onze medewerkers ook diezelfde gevoelens van onzekerheid die breed in de samenleving leven. Daarnaast werkte de naweeën van de corona-maatregelen door in onze financiële resultaten.

Binnen die lastige context hebben we toch veel weten te bereiken. We hebben er weer kunnen zijn voor de Amsterdammer en Amsterdammertjes. Onze inhoudelijke afspraken hebben we goed na kunnen komen. Daarnaast hebben we ons als organisatie ook weer verder kunnen ontwikkelen. Daar hadden verder mee willen zijn. En natuurlijk willen we altijd meer doen. Maar we mogen trots zijn op de resultaten die we geboekt 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!

Wij zijn nog niet klaar! We hebben alweer nieuwe plannen. Want ons werk voor de Amsterdammer en Amsterdammertjes is onverminderd belangrijk. Er is nog voldoende werk aan de winkel!

Financiële ontwikkelingen 2022 Stichting Combiwel Buurteams

Stichting Combiwel Buurteams heeft over 2022 een resultaat van ruim EUR 1,3 miljoen gerealiseerd (2021: EUR 1,1 miljoen). Er is dit jaar circa EUR 20 duizend aan incidentele kosten uit voorgaande jaren geboekt. Het genormaliseerde (enkelvoudige) operationele resultaat uit reguliere bedrijfsvoering is daarmee ook EUR 1,3 miljoen (begroting: EUR 0,3 miljoen). Conform subsidiebeschikking worden de resterende gelden aangewend en is 1,1 miljoen toegevoegd aan de egalisatiereserve.

De omzet was ruim hoger dan begroot. Dit vanwege een vergoeding voor de 1,13% arbeidsmarkttoelage zoals door de CAO-partijen is afgesproken en een subsidie voor de inzet voor en uitvoering van stedelijke ontwikkelingen zoals afgesproken in het stedelijke jaarplan. Bij het maken van de begroting was het nog moeilijk in te schatten hoe cliënten en medewerkers van andere organisaties in zouden stromen. Ook de inschaling daarvan was nog niet duidelijk. Hierdoor zijn de personeelskosten fors lager dan begroot. Dit ondanks de extra arbeidsmarkttoelage en een éénmalige bedrag van EUR 200 netto per medewerker om hen tegemoet te komen in de hoge energiekosten en inflatie. Dit was een kostenpost die we niet hadden begroot.

Bij het maken van de begroting 2023 hebben we dit inzicht gebruikt. We vergroten onze formatie, zodat we meer kunnen doen. De begroting is daarmee 'scherper', maar nog altijd positief.

Ontwikkeling eigen vermogen

Het resultaat zal voor een deel toegevoegd worden aan de egalisatie reserve. Gezien de afspraken met de gemeente classificeren we dit als eigen vermogen. Het eigen vermogen is daarmee in 2022 met EUR 1,4 miljoen gestegen naar EUR 3,8 miljoen. Dit is circa 27,5% van de opbrengsten 2022. Daarmee ligt het eigen vermogen van Stichting Combiwel Buurteams boven de norm die Combiwel hanteert voor het weerstandsvermogen (20% van de verwachte jaaropbrengsten).

De opbrengsten zijn in 2023 naar verwachting 'bijna EUR 15 miljoen. Het begrote resultaat bijna EUR 0,3 miljoen. Het streefdoel voor het eigen vermogen is derhalve bijna EUR 3 miljoen. Het eigen vermogen ligt daarmee ook in 2023 ruim boven de norm. Dit biedt ruimte om te herinvesteren of projecten anderszins te ondersteunen.

Operationele ontwikkelingen Combiwel Buurteams

We hebben het afgelopen jaar – onder lastige omstandigheden – veel weten te bereiken. We hebben Amsterdammers passende ondersteuning kunnen bieden. Onze inhoudelijke afspraken hebben we goed kunnen nakomen. Daarnaast hebben we ons als organisatie verder kunnen ontwikkelen.

Combiwel Buurteams heeft in 2022 een goede ontwikkeling doorgemaakt. De afgesproken prestaties hebben we goed kunnen leveren. Ook dit jaar zijn er weer cliënten en (nieuwe) taken van andere organisaties – zoals ambulante begeleiding en Jongerenschuldhulpverlening – overgenomen en in het werk opgenomen. Het aantal medewerkers is op deze werkbelasting aangepast.

Onze medewerkers moesten getraind worden in nieuwe werkwijzen en processen. De nieuwe medewerkers kregen allemaal een training in de Amsterdamse maatwerkmethode. Dit alles vergde veel tijd en inzet. De meer ervaren medewerkers moesten nieuwe mensen inwerken, medewerkers volgden veel opleidingen en daarnaast was er sprake van een relatief hoog verzuim. Gaandeweg het jaar zijn we – mede hierom – ook capaciteit boven formatie in gaan zetten. Tevens sorteerden we hiermee voor op de benodigde omvang voor 2023.

We hebben eigenaarschap en vakmanschap hoog in het vaandel staan. We werkten aan het vormgeven van vakgroepen, brede casuïstiekbesprekingen en we hebben veel aandacht gegeven aan 'teamwork'. Ook hebben we geïnvesteerd in de samenwerking met belangrijke stakeholders zoals de sociale basis, het OKT en WPI

Ook in 2022 is er – met onze collega buurtteams in andere stadsdelen en de gemeente Amsterdam – geïnvesteerd aan het vergroten van de naamsbekendheid van de buurtteams. De verbinding met de sociale basis heeft aandacht gekregen. Hier is nog veel te winnen. Daarnaast zijn we – samen met de collega buurtteams – hard aan het werk op het gebied van (gezamenlijke) kwaliteitsontwikkeling, uniforme werkprocessen, HR-beleid, leren en ontwikkelen, communicatiestrategie en cliënttevredenheid. Het stedelijke directieteam is daarbij gesprekspartner van de opdrachtgever – zowel ambtelijk als politiek – over de gezamenlijke ontwikkelopgaven.

Naast de buurtteams voerden we ook nog een opdracht in de collectieve MaDi uit. De met het stadsdeel afgesproken WijkUitvoeringsPlannen zijn daarbij onze leidraad. We hebben hier goed uitvoering aan weten te geven. Ook hebben we de afgesproken ureninzet ruim geleverd.

We zijn een gezien partner in de stad. Dat geldt voor het stedelijk overleg van het Programma Buurteam en andere stedelijke ontwikkelingen rondom de buurtteams.

De operationele indicatoren zijn goed onder controle. De productiviteit in Buurteam West is hoger dan gemiddeld vergeleken met andere gebieden. De instroom van hulpvragen ligt ook bovengemiddeld. De urenregistratie laat zien dat de hoeveelheid trainingen veel (directe) tijd

in beslag neemt. We hebben ook vastgesteld dat de registratie niet altijd goed verloopt. Het caseloadproject moet – onder andere – hier meer inzicht in gaan geven. We zoeken ook naar manieren om de registratiedruk te verlagen. Verder gaat het caseloadproject ons meer inzicht opleveren, zodat we beter op een aantal zaken kunnen sturen. Hopelijk levert dit ook inzichten op die ons kunnen helpen om de ervaren werkdruk te verlagen. Het verzuim ligt nog te hoog. Het merendeel van het verzuim is langdurig, waarbij sprake is van medische problematiek.

Agenda en verwachtingen 2023

We zetten ons in voor alle Amsterdammers en Amsterdammertjes. We zijn actief op verschillende werkgebieden. Elk met een eigen omgeving, dynamiek, opdrachtgevers en partners. We maken gebruik van die verschillende werkgebieden. Want door onze breedte bereiken we het meest. Samen hebben we een strategische agenda bepaald, waar we samen – elk vanuit het eigen werkveld – aan werken. We willen werken vanuit één gedachte. Zo versterken we onze identiteit én is er ruimte voor de verschillen die er ook zijn. Zo vergroten we onze impact. Want we willen zoveel mogelijk bereiken voor Amsterdammers en Amsterdammertjes.

De koers die we varen is goed. We zullen onze strategische agenda nog verder handen en voeten moeten geven. Maar die borduurt wel voort op hetgeen we de afgelopen jaren in hebben gezet. 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. En passen onze organisatie en de ondersteuning daar op aan. We houden in onze ontwikkeling rekening met de contexten van de verschillende werkorganisaties.

We hebben in ons jaarplan aangegeven welke doelen we in 2023 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 2023 Amsterdam en Combiwel er weer een beetje sterker voor staan dan aan het begin van het jaar!

In de afgelopen anderhalf jaar, zijn onze buurtteams flink gegroeid. En was het aanpoten om nieuwe cliënten, nieuwe taken en nieuwe medewerkers op te nemen. We belanden nu in een nieuwe fase. Dit maakt dat we de tijd nemen om naar onze organisatie te kijken. Wat is ervoor nodig zodat onze medewerkers het stuur in eigen handen (kunnen) nemen? Hoe faciliteren we dat? Wat is de ondersteuning die nodig is? Eigenaarschap en vakmanschap zijn essentieel. Onze focus ligt daarom op deskundigheidsbevordering, het caseloadproject, verminderen registratiedruk, punten op de i om de systemen voor ons te laten werken en voldoende werkplekken en werkruimtes.

We blijven ons inzetten voor de stedelijke ontwikkelingen. Samen met de andere buurtteams blijven we in gesprek met de gemeente over eventuele nieuwe taken en – vooral ook – de fasering daarvan. Daarnaast zullen we eraan werken om de buurtteams en de sociale basis op uitvoeringsniveau dichter bij elkaar te brengen. We zullen daarbij ook naar onze eigen organisatie kijken. Want in West voert Combiwel zowel de buurtteams als het buurtwerk uit. Laten we dat benutten. En kijken wat we leren, zodat we dat ook met andere partijen kunnen toepassen.

Ook het aantrekken en behouden van goed personeel blijft in 2023 een belangrijk aandachtspunt. We werken als gehele organisatie aan de thema's 'aantrekken en behouden van goed en goed geëquipeerd personeel' en faciliteren we dat medewerkers 'het stuur in eigen handen (kunnen) nemen'. Eigenaarschap en vakmanschap zijn daarbij essentieel.

Voldoende werk aan de winkel dus!



Begroting 2023

Voor 2023 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 0,8 miljoen in speerpuntprojecten en organisatieontwikkeling. Dat is ruim 5% van onze begrote omzet.

We begroten een positief resultaat van een klein EUR 0,3 miljoen (1,8% 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 2023 Buurtteams	Begroting 2023 Geconsolideerd
Subsidies	14.757	30.425
Overige opbrengsten	-	11.763
Totaal opbrengsten	14.757	42.188
Salaris en overige personeelskosten	11.239	32.545
Overige bedrijfskosten	3.131	8.235
Afschrijvingen	127	403
Totaal kosten	14.497	41.183
Operationeel resultaat	260	1.005
Bijzondere baten en lasten	-	-
Financiële baten en lasten	-	33
Exploitatieresultaat	260	972

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

Ook voor 2023 hebben we er weer zin in!

Amsterdam, maart 2023

Jørgen Weekers
Bestuurder/algemeen directeur

1.5 Risicoparagraaf

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

Een belangrijk risico betreft het niet realiseren van de afgesproken prestaties en/of normeringen. Dit zou tot een terugbetalingsverplichting kunnen leiden en/of negatieve financiële resultaten. Ook heeft het een negatief effect op het imago van Combiwel. Door in te zetten 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. Indien nodig sturen we bij.

We voorzien een uitbreiding van de capaciteit bij Buurtteams. Hiermee zorgen we ervoor dat we meer kunnen doen, dat onze medewerkers meer aandacht aan training en opleiding kunnen besteden en de caseload en werkdruk onder controle blijven. Het risico – gezien de krappe arbeidsmarkt – bestaat dat we de gewenste nieuwe medewerkers niet zouden kunnen vinden. We hebben al voorgesorteerd op deze uitbreiding. Daarnaast hebben we een campagne lopen. En zetten we in op een programma rondom het 'aantrekken en behouden van goede en goed geëquipeerde medewerkers'. En zetten we erop in dat medewerkers 'het stuur in eigen handen (kunnen) nemen'.

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 in 2023 een risico om onze personeelsbezetting op orde te houden. Het risico daarvan is vacatures en daarmee dure vervanging én een onrustige uitvoering waarbij er te veel aandacht naar 'het blussen van brandjes' gaat. In het afgelopen jaar hebben we daar op onderdelen best mee geworsteld. En op andere terreinen bleven we er behoorlijk goed in slagen om mensen te vinden en aan te nemen. We houden onze werving continue gaande. Ook is goed werkgeverschap en het vinden en behouden van goede medewerkers een belangrijk aandachtspunt in 2023. 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 2022

2.1 Balans per 31 december 2022

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Materiële vaste activa	194	315
Groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Vaste activa	194	315
Vorderingen	203	700
Liquide middelen	<u>5.760</u>	<u>2.806</u>
Totaal Vlottende activa	5.963	3.505
Activa	<u>6.157</u>	<u>3.820</u>
Eigen Vermogen	<u>3.778</u>	<u>2.428</u>
Totaal Eigen vermogen	3.778	2.428
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.379</u>	<u>1.393</u>
Totaal Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.379	1.393
Passiva	<u>6.157</u>	<u>3.820</u>

2.2 Resultatenrekening

Na resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021
Subsidies	12.906	13.387	11.060
Overige opbrengsten	0	149	106
Totaal opbrengsten	12.906	13.536	11.166
Salaris en overige personeelskosten	9.924	9.063	7.591
Overige bedrijfskosten	2.584	2.981	2.359
Afschrijvingen	110	126	113
Totaal kosten	12.618	12.169	10.064
Operationeel resultaat	288	1.367	1.102
Resultaat uit deelneming	0	0	0
Financiële baten en lasten	0	-17	-17
Exploitatie resultaat	288	1.350	1.085
Resultaatbestemming			
Toevoeging aan Egalisatiereserve	0	1.101	992
Toevoeging aan continuïteitsreserve	288	249	94
Resultaat na resultaatbestemming	0	0	0

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen x € 1.000)	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Operationeel resultaat	1.367	1.102
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	126	113
Mutaties uit voorzieningen	-46	46
	<u>80</u>	<u>159</u>
Operationeel resultaat voor afschrijvingen	80	159
Mutatie debiteuren	50	-5
Mutatie overige vorderingen	492	-313
Mutatie crediteuren	-46	-28
Mutatie belastingen en sociale premies	121	70
Mutaties overige schulden	<u>451</u>	<u>40</u>
Mutaties uit Werkkapitaal	<u>1.068</u>	<u>-236</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.515	1.025
Betaalde interest	<u>-17</u>	<u>-17</u>
Mutaties uit financiële baten en lasten	<u>-17</u>	<u>-17</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.499	1.009
Investing in Materiele vaste activa	<u>-4</u>	<u>-88</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4	-88
Toename / (afname) RC Groepsmaatschappijen	<u>460</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>460</u>	<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>2.954</u></u>	<u><u>921</u></u>
Geldmiddelen per 1 januari	2.806	1.885
Geldmiddelen per 31 december	<u>5.760</u>	<u>2.806</u>
Toename / Afname geldmiddelen	<u><u>2.954</u></u>	<u><u>921</u></u>

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Combiwel Buurtteams (geregistreerd onder Kamer van Koophandel nummer 69217432) is statutair gevestigd te Amsterdam, op het adres Vlaardingenlaan 15.

De organisatie stelt zich ten doel het ondersteunen en versterken van mensen en groepen die niet voldoende zijn toegerust om op eigen kracht te kunnen participeren in de samenleving. Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- het (doen) verlenen en ontwikkelen van maatschappelijke diensten, waaronder begrepen, maar niet uitsluitend, maatschappelijk werk, ouderenwerk, sociaal raadslieden en schuldhulpverlening;
- het ontwikkelen en verlenen van diensten op het gebied van preventie, ondersteuning en hulp zowel individueel als collectief;
- het (doen) ontwikkelen van projecten, informele buurt- en wijkzorgnetwerken die bijdragen aan een optimale dragende samenleving en sluitende wijkzorg.

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

- Stichting Combiwel Buurtwerk
- Stichting Combiwel voor Kinderen
- Stichting Combiwel Projecten

Statutenwijziging

Op 22 maart 2021 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden. Dit betrof de naamswijziging van Stichting Combiwel Maatschappelijke dienstverlening & Schuldhulpverlening naar Stichting Combiwel Buurtteams.

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 2023 en de jaren daarna (continuïteitsveronderstelling).

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 2022 en de resultatenrekening zijn de vergelijkende cijfers overgenomen uit de jaarrekening 2021.

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	2,5%
- verbouwingen	20%
- inventaris	20%
- transport	20%

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

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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 behouden 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 de 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 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 pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 109,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. 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.

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.

Grondslagen voor de WNT verantwoording

De WNT verantwoording van Stichting Combiwel Buurteams is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Combiwel Amsterdam. De bestuurder wordt verloond door Stichting Combiwel Amsterdam. De toelichting op zijn inkomen is opgenomen in geconsolideerde jaarrekening van deze stichting. De directeur van Stichting Combiwel Buurteams wordt verloond door Stichting Combiwel Buurteams. De toelichting op haar inkomen is ook opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Combiwel Amsterdam.

Functionele valuta

De jaarrekening is opgesteld in Euro's. De in de toelichting bij de jaarrekening opgenomen bedragen luiden, tenzij expliciet anders vermeld, in duizend Euro's.

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
Stand per 1 januari 2022					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	400	112	76	0	588
Cumulatieve waardeverminderingen	-188	-17	-68	0	-273
Boekwaarden	212	95	8	0	315
Mutaties					
Investeringen	0	4	0	0	4
Desinvesteringen					
Afschrijvingen	-99	-24	-2	0	-126
Bijzondere waarde verminderingen					
Terugneming van waardevermindering					
Afschrijvingen desinvesteringen					
Saldo	-99	-20	-2	0	-121
Stand per 31 december 2022					
Verkrijgings- of vervaardingsprijzen	400	116	76	0	592
Cumulatieve waardeverminderingen	-287	-42	-70	0	-399
Boekwaarden	113	75	6	0	194

Vorderingen

	31-12-2022	31-12 2021
Debiteuren	1	4
Overige vorderingen en overlopende activa	203	695
	203	700

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Debiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12 2021</u>
Debiteuren	1	50
Af: oninbare vorderingen	0	-46
	<u>1</u>	<u>4</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12 2021</u>
Vooruitbetaalde kosten	57	49
Nog te ontvangen subsidies	110	553
Overige vorderingen	36	93
	<u>203</u>	<u>695</u>

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

Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12 2021</u>
Kassen	0	0
Rekening courant banken	5.760	2.806
	<u>5.760</u>	<u>2.806</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van het bedrag aan uitgegeven bankgaranties ter hoogte van EUR 35K.



Eigen vermogen

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

	<u>Saldo 1-1-2022</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo 31-12- 2022</u>
Continuïteitsreserve	1.436	0	249	1.685
Egalisatiereserve	<u>992</u>	<u>0</u>	<u>1.101</u>	<u>2.093</u>
	<u>2.428</u>	<u>0</u>	<u>1.350</u>	<u>3.778</u>

De balans is opgemaakt na resultaatbestemming. Het resultaat over 2022 is conform de resultaatbestemming toegevoegd aan de continuïteitsreserve en de egalisatiereserve. De toevoeging aan de egalisatiereserve is een voorwaarde bij beschikking SBA-034393.

Het verloop van het eigen vermogen was in 2021 als volgt:

	<u>Saldo 1-1-2021</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo 31-12- 2021</u>
Continuïteitsreserve	1.342	0	94	1.436
Egalisatiereserve	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>992</u>	<u>992</u>
	<u>1.342</u>	<u>0</u>	<u>1.086</u>	<u>2.428</u>



Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12 2021</u>
Crediteuren	60	106
Loonheffing	624	503
Premies pensioenfonds	228	6
Omzetbelasting	5	0
Overige kortlopende schulden	267	214
Overlopende passiva	413	305
Schulden uit hoofde van subsidiëring	321	258
RC St. Combiwel Buurtteams / St Combiwel Amsterdam	386	0
RC St. Combiwel Buurtteams / St Combiwel Buurtwerk	74	0
	<u>2.379</u>	<u>1.393</u>

De post schulden uit hoofde van subsidiëring bevat ook subsidies uit 2021 die nog niet zijn afgerekend.

De schulden op groepsmaatschappijen betreffen een herberekening van de interne doorbelasting op basis van complexiteit. Naar aanleiding hiervan hebben er wijzingen plaatsgevonden. De schulden zijn in januari 2023 vereffend.

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

Overige kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12 2021</u>
Diverse schulden	59	50
Loopbaanbudget	208	164
	<u>267</u>	<u>214</u>

Overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12 2021</u>
Huurlasten	26	4
Reservering verlofuren	296	274
Vooruitontvangen bedragen	18	27
Reservering eindjaarsuitkering	74	0
	<u>413</u>	<u>305</u>



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

Per 31 december 2022 heeft de instelling de volgende langlopende verplichtingen uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
Huisvesting	405	211	53	28	0

Bankgaranties

Er is sprake van beperkte opvraagbaarheid in verband met een bankgarantie van EUR 35K voor kantoorgebouwen.

Subsidies

De genoemde subsidies in dit rapport betreffende het jaar 2022 dienen nog te worden vastgesteld door de subsidieverstrekker.

Vennootschapsbelasting

Stichting Combiwel Buurtteams is vrijgesteld van vennootschapsbelasting op grond van artikel 2 lid 1 sub e Wet Vpb 1969, aangezien geen onderneming wordt gedreven in verband met het ontbreken van een winstoogmerk.

Omzetbelasting

Vanaf 1 januari 2022 maakt Stichting Combiwel Buurtteams 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 2022 vergeleken met de begroting 2022. Alleen de grote verschillen worden expliciet toegelicht.

Opbrengsten

Subsidies

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beschikte subsidie	12.906	13.496	10.853
Nog te ontvangen subsidies	0	0	270
Overloop naar volgend boekjaar	0	0	-195
Terug te betalen subsidie	0	-304	-72
Overloop vorig boekjaar	<u>0</u>	<u>195</u>	<u>204</u>
	<u>12.906</u>	<u>13.387</u>	<u>11.060</u>

De beschikte subsidie is hierdoor hoger dan in 2021 en hoger dan de begroting. Dit heeft te maken met groei van de werkzaamheden.

De transitie Buurtteams loopt over meerdere jaren. In 2021 is voor de transitie € 278k aan kosten gemaakt. Het restant van de toegekende subsidie bedraagt € 195K. Dit deel van de subsidie is overgelopen naar 2022. In 2022 is daarvan 83K uitgegeven.

De terug te betalen subsidie heeft betrekking op de subsidie voor het stedelijke jaarplan, deze subsidie is niet volledig uitgegeven. Het gaat om 177K. Verder heeft het betrekking op een terugbetaling van het transitiebudget. Hier gaat het om 111K. De activiteit outreachend statushouders is niet uitgevoerd 15K.

Het overige bedrag heeft betrekking op subsidies uit 2021 die nog moeten worden afgerekend en terugbetaald.

Overige opbrengsten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overige opbrengsten	0	149	106
	<u>0</u>	<u>149</u>	<u>106</u>

In 2022 bestaan de overige opbrengsten uit een stukje ruimteverhuur en een aantal afrekeningen voorgaande jaren 52K en een subsidieafrekening uit 2021 van 97K.

Kosten

Personeelskosten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salariskosten	7.616	6.932	5.486
Sociale lasten	1.014	1.155	848
Pensioenpremies	652	648	496
Loonsubsidie	0	-26	-15
Doorbelaste salariskosten	<u>-106</u>	<u>-40</u>	<u>-163</u>
Salariskosten	9.175	8.669	6.652
Woon-werkverkeer	0	55	40
Opleidingskosten	187	119	110
Werkkostenregeling	43	28	46
Reorganisatie kosten	97	-10	54
Overige vergoedingen	<u>0</u>	<u>9</u>	<u>0</u>
Overige salariskosten	327	201	250
Overige personeelskosten	<u>421</u>	<u>193</u>	<u>690</u>
Overige personeelskosten	421	193	690
	<u>9.924</u>	<u>9.063</u>	<u>7.591</u>

Door een lagere inschaling zijn de salariskosten lager dan begroot. Door de inzet van meer fte wordt dit voor een deel gecompenseerd.

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

Gemiddelde bezetting

De gemiddelde personele bezetting bedroeg over 2022: 141,6 fte (2021: 111,7fte).

Overige bedrijfskosten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Activiteitenkosten	68	58	29
Huisvestingskosten	449	515	395
Organisatiekosten	2.068	2.248	1.603
Accountants- en Advieskosten	0	6	79
Overige kosten	0	26	21
ICT kosten	0	128	233
	<u>2.584</u>	<u>2.981</u>	<u>2.359</u>

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Activiteitenkosten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kosten vrijwilligers	37	15	11
Materialen	31	17	16
Huur activiteitenruimtes	0	19	0
Overige activiteitenkosten	0	7	2
	<u>68</u>	<u>58</u>	<u>29</u>

De kosten voor de activiteiten zijn lager dan begroot. Dit heeft vooral te maken met de lagere beschikking voor vrijwilligers. Hierdoor zijn er minder kosten gemaakt voor vrijwilligers. Verder zijn er kosten gemaakt voor de huur van activiteitenruimtes deze kosten zijn in de begroting opgenomen onder huur.

Huisvestingskosten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Huur	449	467	342
Onderhoud	0	1	0
Belastingen	0	1	0
Beveiliging	0	7	5
Schoonmaak	0	38	43
Overige huisvestingskosten	0	8	2
Doorbelaste huisvestingskosten	0	-7	1
	<u>449</u>	<u>515</u>	<u>395</u>

De huisvestingskosten zijn in totaal onder de post huur begroot. De werkelijke kosten zijn hoger dan begroot door de grote stijging van huur en servicekosten.

Organisatiekosten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Communicatie	50	6	6
Kantoorbenodigheden	0	10	11
Drukwerk en kopieerkosten	0	31	42
Porti	0	8	9
Abonnementen en lidmaatschappen	0	26	20
Verzekeringen	0	8	8
Autokosten	0	5	1
Doorbelasting directie en bedrijfsbureaus	1.696	2.075	1.481
Overige organisatie kosten	322	79	24
	<u>2.068</u>	<u>2.248</u>	<u>1.603</u>

De totale organisatiekosten zijn hoger dan begroot in verband met een herberekening van de doorbelasting van de directie en het bedrijfsbureau. De overige organisatiekosten zijn binnen de begroting gebleven. Deze waren ruim begroot en zijn niet volledig uitgegeven. Voor 2023 is hier strakker op begroot.

ICT kosten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ICT middelen	0	92	202
Mobiele telefonie	0	35	30
Vaste lijnen telefonie en internet	0	2	1
	<u>0</u>	<u>128</u>	<u>233</u>

De ICT kosten zijn begroot onder de organisatiekosten. De kosten zijn een stuk lager dan 2021 vanwege de transitie die in 2021 heeft plaatsgevonden.

Accountants- en advieskosten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Juridische kosten	0	6	79
	<u>0</u>	<u>6</u>	<u>79</u>

Overige kosten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Afboeking dubieuze debiteuren	0	0	46
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	0	0	-31
Overige kosten	0	26	6
	<u>0</u>	<u>26</u>	<u>21</u>

Afschrijvingskosten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Afschrijving bedrijfsgebouwen en terreinen	110	99	99
Afschrijving inventaris	0	24	12
Afschrijving automatisering	0	2	2
	<u>110</u>	<u>126</u>	<u>113</u>



Financiële baten en lasten

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Financiële baten en lasten	0	-17	-17
	<u>0</u>	<u>-17</u>	<u>-17</u>

2.7 Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

WNT verantwoording 2022

De WNT verantwoording van Stichting Combiwel Buurteams is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Combiwel Amsterdam. De bestuurder wordt verlood door Stichting Combiwel Amsterdam. De toelichting op zijn inkomen is opgenomen in geconsolideerde jaarrekening van deze stichting. De directeur van Stichting Combiwel Buurteams wordt verlood door Stichting Combiwel Buurteams. De toelichting op haar inkomen is ook opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Combiwel Amsterdam.

2.8 Resultaatbestemming

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

Toevoeging aan continuïteitsreserve	249.171
Toevoeging aan egaliseringsreserve	<u>1.101.201</u>
	<u>1.350.372</u>

2.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het resultaat over 2022 en het vermogen per 31 december 2022.

2.10 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

Zie volgende pagina



De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld op 30 maart 2023.

was getekend

Amsterdam, 30 maart 2023

Bestuur

Raad van Toezicht

Jørgen Weekers
Algemeen directeur
Stichting Combiwel Amsterdam

Martien Kuitenbrouwer
Voorzitter

Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

Guus Schnitzler
Lid

Joan van der Burgt
Lid

Raad van Toezicht

Raad van Toezicht

Hilde Marx-Breet
Lid

Ellen van der Vlist
Lid



3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Combiwel Buurteams 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 Buurteams op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 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);
- ▶ voldoen de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2022 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 2022;
2. de winst-en-verliesrekening over 2022; 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 2022. 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 Buurteams, 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 2022 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;
- ▶ verantwoordingen collectieve MaDi en schuldhulpverlening;
- ▶ 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, de verantwoordingen collectieve MaDi en schuldhulpverlening en de overige gegevens in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol van de gemeente Amsterdam, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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;
 - ▷ van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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 2023
BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

W.g.
J.A. Wiersma RA



4 Gesegmenteerde resultatenoverzichten

	1	2	3	4	5	6	7	
	SBA-034393	SBA-034393	SBA-034393	SBA-034393	SBA-033756	SBA-036070	SBA-026294	
	Buurteamactiviteiten	Integrale schuldhulpverlening	Sociale raadsledenwerk	Outreaching statushouders	Collectieve Maatschappelijke Dienstverlening 2022	Stedelijk jaarplan	Transitiebudget uit 2021	Totaal
	0	0	0	0	0	0	0	
Beschikte subsidie	7.496.200	3.748.016	897.000	15.000	1.103.669	236.312	-	13.496.197
Nog te ontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
Overloop naar volgend boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
Overloop vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	194.705	194.705
Terug te betalen subsidie	-	-	-	-15.000	-	-177.360	-111.388	-303.748
Subsidie opbrengsten	7.496.200	3.748.016	897.000	-	1.103.669	58.952	83.317	13.387.154
Overige opbrengsten	39.070	3.670	878	-	8.585	-	96.904	149.108
Totale opbrengsten	7.535.270	3.751.686	897.878	-	1.112.254	58.952	180.221	13.536.262
Personeelskosten	5.206.208	2.479.359	636.475	-	603.672	54.103	83.046	9.062.863
Huisvestingskosten	297.399	141.630	35.212	-	40.464	-	-	514.705
Organisatiekosten	177.420	93.064	14.802	-	16.730	4.850	271	307.136
Activiteitenkosten	29.262	5.523	827	-	22.345	-	-	57.957
Overige kosten	14.754	7.137	1.708	-	2.102	-	-	25.700
Overhead	1.182.854	581.051	145.263	-	166.014	-	-	2.075.182
Afschrijvingen	71.185	35.435	8.574	-	10.358	-	-	125.552
Bedrijfslasten	6.979.083	3.343.200	842.861	-	861.684	58.952	83.317	12.169.096
Financiële baten en lasten	9.505	4.752	1.137	-	1.399	-	-	16.794
Resultaat lopend boekjaar	546.682	403.734	53.880	-	249.171	-0	96.904	1.350.372
Subsidieafrekeningen voorgaande boekjaren	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat	546.682	403.734	53.880	-	249.171	-0	96.904	1.350.372
Nog te ontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
Vorderingen op subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
Overloop subsidie	-	-	-	-	-	-	-	-
Terug te betalen subsidie, waarvan:	-	-	-	-	-	-	-	-
Terug te betalen subsidie huidig jaar	-	-	-	15.000	-	177.360	111.388	303.748
Terug te betalen subsidie voorgaande jaren	-	-	-	-	-	-	-	-
Vooruitontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
Verplichtingen op subsidies	-	-	-	-	-	-	-	303.748



5 Verantwoordingen

5.1 Integrale rapportageformat Schulhulpverlening 2022

Schulddienstverlening (incl. jongerenschuldhulpverlening en Schuldhulpverlening GGZ) M.u.v. Fase 0, PxQ financiering	Aantallen		Verschil	
	Vergoeding (Fase)	Beschikking	Realisatie	Verschil
Fase 0 Informatie en BudgetAdvies (Plafondbudget op uurbasis) waaronder o.a.:	77,15	5.500	6.094	594
a) Inloop Rechtbank	-	272		-272
b) Inloop basisscholen (ihkv familiepakket)	-	960		-960
Fase 1 Intake	609	520	719	199
Fase 1 Intake Jongeren Schuldhulpverlening	812	375	76	-299
Fase 2 Stabilisatie	812	625	599	-26
Aanvullende Stabilisatie	812	325	384	59
Fase 3 Schuldregeling	457	325	188	-137
Fase 4 Nazorg	203	500	594	94
Crisisinterventies	304	150	78	-72
Totalen		9.552	8.732	-820

Integrale SHV voor Participatiewetgerechtigden (incl. Geregelde Betaling, Jongerenpunten, Dak- en Thuisloze volwassenen, Activering/Reintegratie/Werk, Team Entrée en Weet wat je besteedt (plafondbudget op uurbasis)

	Vergoeding (Uurbasis)			
Budgetadvies/Betalingsregeling/Inkomensreparatie	77,15	7.512	9.492	1.980
Totalen		7.512	9.492	1.980

Euro		
Beschikking	Realisatie	Verschil
424.325	470.152	45.827
	-	-
	-	-
316.680	437.871	121.191
304.500	61.712	-242.788
507.500	486.388	-21.112
263.900	311.808	47.908
148.525	85.916	-62.609
101.500	120.582	19.082
45.600	23.712	-21.888
2.112.530	1.998.141	-114.389

Verlening

Budget		
Beschikking	Realisatie	Verschil
579.551	732.308	152.757
579.551	732.308	152.757


Vroeg Eropaf en Eropaf\: alle toeleiders inclusief aanpak wanbetalersregeling (PxQ financiering)

	Vergoeding (Resultaat)			
Ja, contact met PvA	360	405	254	-151
Ja contact, niet conform vereisten PvA	177,5	735	1.753	1.018
Ja, contact met betalingsregeling melder	177,5	75	178	103
Ja contact, maar weigert hulp	101,5	310	66	-244
Niet opgepakt door verhuizing, overlijden, detentie, dubbele melding, al regeling etc.	35,5	280	515	235
Niet opgepakt door gebrek aan capaciteit	0	-	-	-
Lopend dossier	35,5	430	324	-106
Geen contact	35,5	1.220	982	-238
Vervolg VEOA (op uurbasis)	77,15	1.500	2.666	1.166
Totalen		4.955	6.738	1.783

Verlening

Budget		
145.800	91.440	-54.360
130.463	311.158	180.695
13.313	31.595	18.283
31.465	6.699	-24.766
9.940	18.283	8.343
-	-	-
15.265	11.502	-3.763
43.310	34.861	-8.449
115.725	205.682	89.957
505.280	711.219	205.939

Budget tbv verbeterinitiatieven en projecten (plafondbudget op uurbasis)

	Prijs (uurbasis)			
Verbeterinitiatieven algemeen	77,15	260	2.060	1.800
Intake en herintake voedselbank	77,15	700	2.173	1.473
Toeslagen Herstel	77,15	2.200	1.578	-622
Convenant Beschermingsbewind	77,15	700	459	-241
Projectleider Schuldenrust	77,15	1.250	832	-418
Projectleider verstevigen Jongeren SHV	77,15	190	280	90
Totalen		5.300	7.382	2.082

Verlening

Budget		
20.059	158.929	138.870
54.005	167.647	113.642
169.730	121.743	-47.987
54.005	35.412	-18.593
96.438	64.189	-32.249
14.659	21.602	6.944
408.895	569.521	160.626



5.2 Rapportage format Collectieve Madi 2022

Naam organisatie: Buurtteam
West
Rapportage SBA-033756

	Uurtarief	Uren aanvraag	bedrag aanvraag	Uren verlening	Bedrag verlening	Uren realisatie	Bedrag realisatie
Vrijwillige inzet	85,9	425	36.508	153	13.143	nvt	14.479
Mantelzorgondersteuning	85,9	770	66.143	765	65.682	648	55.663
Inhoudelijke prof. Inloop schulden en werk	85,9	3.380	290.342	3.380	290.342	3349	287.679
Armoedepreventie en Collectieve SJD	85,9	6.650	571.235	6.650	571.235	6.648	571.063
Administratieve salon	85,9	1.152	98.957	600	51.540	568	48.791
Gebiedsgerichte armoede aanpak	85,9	920	79.028	733	62.930	1.001	85.986
Grip op je geld	85,9	428	36.765	214	18.404	488	41.919
Jongeren financieel cafe	85,9	0	19.500	0	19.500	350	30.065
Totalen		13.725	1.198.478	12.494	1.092.776	13.052	1.135.645