

Het bestuur en de directie van
Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam
T.a.v. mevrouw D. Lauria
Jacob Bontiusplaats 9
1018 LL AMSTERDAM

Amsterdam, 19 maart 2019

Behandeld door: A. Ahmad
Referentie: 3687.C.18/28882

Geacht bestuur, geachte directie,

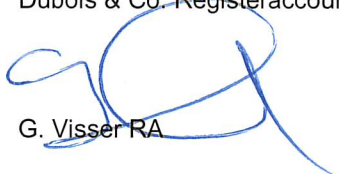
Hierbij zenden wij u onze controleverklaring bij het financieel jaarverslag 2018 van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam ten behoeve van de Dienst Onderwijs, Jeugd en Zorg van de gemeente Amsterdam, een exemplaar van onze controleverklaring ten behoeve van de overige subsidiënten en van elk een exemplaar waarin verwezen wordt naar het door ons origineel getekende exemplaar. Tevens zenden wij u twee door ons geïdentificeerde exemplaren van het financieel jaarverslag.

De ondertekende c.q. geïdentificeerde exemplaren zijn bedoeld voor de subsidiegever(s). De exemplaren van de controleverklaring waarin verwezen wordt naar het door ons origineel getekende exemplaar zijn bestemd voor inbinding in het financieel jaarverslag. Dit conform het advies van de beroepsorganisatie NBA ter vermijding van fraude met handtekeningen van accountants.

Wij geven u toestemming de controleverklaring met de tekst 'origineel getekend door' gedateerd op 19 maart 2019 op te nemen in het financieel jaarverslag over 2018. Het financieel jaarverslag dient te worden uitgebracht overeenkomstig het door ons geïdentificeerde exemplaar.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,
Dubois & Co. Registeraccountants



G. Visser RA

Bijlagen

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

Cl^{xxx}ientenbelang

A M S T E R D A M

Financieel jaarverslag
2018

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	<u>Pagina</u>
Inhoud	1
Directieverslag	2
Verslag van het bestuur	4
Verslag van de auditcommissie	7
Begroting 2019	8
Jaarrekening 2018	9
Resultaten	10
Financiële positie	11
Werkkapitaal	11
Balans per 31 december 2018	12
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2018	14
Algemene toelichting op de jaarrekening	15
Kasstroomoverzicht	17
Toelichting op de balans per 31 december 2018	18
Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2018	24
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	30
Overige gegevens	
Voorstel bestemming jaarresultaat 2018	32
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33
Overzicht Vaste Activa	38

Directieverslag

Onze Missie

Ieder mens is meer dan zijn ziekte of beperking. Versterking van eigen regie en participatie, hoe klein ook, is wenselijk en mogelijk. Cliëntenbelang Amsterdam zet zich daarom in voor het vergroten van de eigen regie, kwaliteit van leven en maatschappelijke participatie van cliënten*, rekening houdend met de grenzen van hun zelfredzaamheid en die van het omringende netwerk.

* ongeacht de oorzaak van hun beperking en leeftijd. Onder cliënten verstaan wij ook mantelzorgers.

Cliëntenbelang Amsterdam komt op voor alle inwoners van Amsterdam die beperkingen ondervinden door een lichamelijke handicap, (chronische) ziekte, verstandelijke of psychische beperking of om een andere reden gebruik maken van gezondheidszorg, welzijn en andere dienstverlening.

In 2018 zijn onder meer de volgende activiteiten ontwikkeld die een bijdrage leveren aan het realiseren van onze

- Individuele Cliëntondersteuning Sociaal Domein en Langdurige Zorg.
- Collectieve belangenbehartiging op de gebieden: Wmo, Toegankelijkheid, Vervoer, Mantelzorg, Zorg (Ggz, Ouderenzorg, Wijkzorg, Langdurige Zorg, Jeugdzorg), Huisvesting kwetsbare groepen.
- Ondersteuning klankbordgroep personen met verward gedrag
- Onderzoeken toegankelijkheid gemeentelijk- en cultureel vastgoed.
- Ondersteuning Stigma project.
- Verdere verspreiding Crisiskaarten in Amsterdam en Noord-Holland.
- Ondersteuning stadsdeelpanel LVB en Platform LVB.
- Diverse participatieve onderzoeken vanuit het Centrum voor Cliëntervaringen.

Algemeen

Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam heeft met de gemeente Amsterdam een meerjarige, structurele subsidierelatie. Middels een jaarlijkse subsidiebeschikking wordt de exacte hoogte van de periodieke structurele subsidie bekend gemaakt. Naast de structurele subsidie ontvangt Cliëntenbelang projectsubsidies van verschillende subsidiegevers en financiers, veelal ook middels subsidiebeschikkingen. Jaarlijks dient Cliëntenbelang verantwoording af te leggen middels een jaarrekening voorzien van een goedkeurende controleverklaring. De jaarrekening geeft inzicht in de balans per einde boekjaar en de resultaten over het boekjaar.

Accountant

De controlerend accountant is sinds 2011 Dubois & Co. Registeraccountants.

Belangrijke ontwikkelingen 2018 en een doorkijk naar 2019

In 2018 is de organisatie verder gegaan met het professionaliseren van het financieel beheer, het streven naar meer transparantie en betrouwbaarheid van de financiële cijfers en het verder ontwikkelen van de planning & control cyclus.

Op basis van de ervaringen uit 2017 zijn de modules projectmanagement en urenregistratie in het gekozen software pakket in 2018 verder ingericht zodat we de verantwoording van uren (en facturen) op basis van de programma's en projecten uit het werkplan 2018 middels deze modules kunnen opleveren. De integratie van de programma's en projecten met de uren- en financiële verantwoording leidt tot verhoogde kwaliteit van de management informatie. De projectleiders en de directeur krijgen op deze manier meer inzicht in de voortgang van de werkzaamheden en de financiële gevolgen daarvan. Zij zijn hierdoor nog beter in staat om tijdig gerichte maatregelen te treffen en bij te sturen.

In 2018 is aandacht besteed aan de doorontwikkeling van het proces van planning en control cyclus (P&C-cyclus). De P&C-cyclus moet uiteindelijk het bestuurlijke proces ondersteunen op een zodanige manier dat alle managementlagen, zoals de directeur en het bestuur, programmamanager en projectleiders in staat worden gesteld om relevante keuzes goed geïnformeerd en tijdig te kunnen maken. Het is van belang om verder de focus te leggen op de (financiële) sturing, waarbij waar nodig de relatie wordt gelegd met operationele en / of strategische sturing en de feitelijke werking van Administratieve Organisatie/Interne Beheersing.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Governance

In het afgelopen jaar zijn 2 Algemene Vergaderingen gehouden. Het bestuur is 7 maal bij elkaar gekomen en heeft een evaluatiedag gehad, onder begeleiding van een externe adviseur. Er is een functioneringsgesprek met de directeur gevoerd door twee bestuursleden. Het bureau van Cliëntenbelang Amsterdam zorgt voor de informatievoorziening van en naar het bestuur en is belast met de organisatie en verslaglegging van de bestuurs- en verenigingsvergaderingen. Benoeming, herbenoeming en schorsing van bestuursleden is in de statuten geregeld. Er is een getrapte rooster van aftreden opgesteld. Minimaal één keer per jaar vindt er een overleg tussen het bestuur en de ondernemingsraad plaats. Het bestuur heeft een relatie met externe stakeholders, en communiceert daar actief mee.

De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd het bestuur over het financieel beheer en beleid van Cliëntenbelang. Bij de vergaderingen van de auditcommissie is de directeur aanwezig. Afhankelijk van het te behandelen onderwerp is de externe accountant aanwezig. De auditcommissie is in 2018 vijf keer bijeen geweest.

Verschillen analyse 2018

Tussen de begroting 2018 en de realisatie bestaan zowel aan de baten als aan lasten kant verschillen. De baten zijn € 181.305 hoger dan begroot, de lasten zijn € 236.735 hoger dan de begroot. Deze verschillen worden veroorzaakt doordat de begroting al in het najaar 2017 ingediend moeten worden bij de Gemeente Amsterdam. In de begroting worden alleen daadwerkelijk toegekende baten opgenomen. Het gevolg is dat na de vaststelling van begroting er nog incidentele projectsubsidies bij kunnen komen, met als resultaat een hogere realisatie van baten lasten ten opzichte van de begroting. Over 2018 was dat ook het geval, de verschillen tussen de realisatie en de begroting 2018 waren fors hoger dan in 2017.

De structurele subsidie is hoger uitgekomen dan begroot als gevolg van een acres dat door de gemeente is toegepast op onze subsidie, hetgeen bij het opstellen van de begroting 2018 nog niet bekend was.

De stijging van incidentele projectbaten van € 135.847 ten opzichte van de begroting wordt verklaard door een aantal nieuwe incidentele projectsubsidies, c.q. projecten met een hoger opbrengst dan begroot,

Onder de overige baten is € 3.769 meer gerealiseerd dan begroot, dit is o.m. veroorzaakt door vrijval van een in 2015 opgenomen vordering.

De organisatie kosten komen € 89.756 hoger uit dan begroot, de inhuur van externe deskundigen is €22.602 hoger uitgekomen dan begroot. De kosten voor Automatisering zijn € 25.102 hoger uitgekomen dan begroot als gevolg van het vernieuwingstraject dat in 2018 is voltooid.

De activiteiten kosten zijn hoger uitgekomen dan begroot als gevolg van meer projecten. De organisatie van het verkiezingsdebat dat we in maart 2018 hebben georganiseerd en de dag van de participatie.

Toekomstverwachtingen

Het is van belang dat de vereniging kritisch de kosten blijft beheersen, om ook in de toekomst met sluitende begrotingen te kunnen blijven werken en naar een positief jaarresultaat te blijven sturen.

Binnen de lopende projecten en activiteiten blijft het Jeugdplatform Amsterdam specifieke sturing krijgen. Daarbuiten geldt dat voor het Centrum van Cliëntervaringen en de afdeling Cliëntondersteuning.

Om de afhankelijkheid van de subsidie van de gemeente Amsterdam te verkleinen, zullen er activiteiten ontwikkeld worden voor andere opdrachtgevers dan de gemeente Amsterdam, zowel in Amsterdam als in de rest van de provincie Noord-Holland. Deze activiteiten kunnen alleen worden ontwikkeld als er concrete opdrachten worden verstrekt (en gefinancierd) door derden. Dat vraagt om separaat financieel inzicht en een adequate sturing.

Kortom, de professionalisering van Cliëntenbelang zal ook in 2019 worden voortgezet, vanuit de vastgestelde

Bestuursverslag

Het bestuur

Cliëntenbelang Amsterdam (CBA) kent een verenigingsstructuur met circa 70 aangesloten lidorganisaties die ieder hun eigen juridische structuur hebben met eigen specifieke doelstellingen en activiteiten. Binnen de verenigingsdemocratie van CBA is de Algemene Ledenvergadering het hoogste orgaan. Dat orgaan kiest een bestuur (onbezoldigd) dat leiding geeft aan de vereniging als geheel en aan de directeur (bezoldigd). Op zijn beurt geeft de directeur leiding aan de werkorganisatie van betaalde medewerkers. Hij is tevens verantwoordelijk voor de operationele samenwerking tussen die medewerkers en de aangesloten lidorganisaties. Het bestuur is een 'bestuur op afstand' en kent een rooster van aftreden met maximaal drie periodes van drie jaar elk.

Samenstelling

In dit verslagjaar bestond het bestuur uit de volgende personen.

1. Mevrouw Judith Meijer. MBA, voorzitter
4. Mevrouw Iris van der Reijden. MBA, algemeen bestuurslid
5. De heer drs. Adriaan de Ruig, algemeen bestuurslid
6. De heer drs. Nur Nurmohamed. RA, penningmeester
7. Mevrouw Mr.Dr. Artie Ramsodit-de Graaf, algemeen bestuurslid

Verenigingsbestuur

Het bestuur heeft zich toegelegd op een optimale invulling van haar rol als verenigingsbestuur. Een belangrijke stap daarbij is dat wij het gesprek met interne en externe partijen over de koersbepaling hebben voortgezet. In 2019 zullen er opnieuw gesprekken volgen om tot een nieuwe meerjarenbeleidsplan te komen voor de periode 2020-2023.

Behandelde dossiers

De meest in het oog springende door het bestuur behandelde dossiers zijn:

- o Begroting, jaarrekening, liquiditeitsontwikkeling, managementletter,
- o Voorbereiding en nabespreking Algemene Ledenvergaderingen
- o Werkplan/activiteitenprogramma en inhoudelijk jaarverslag
- o Adviezen van de auditcommissie (zie separaat verslag)
- o Rapportages van de directie
- o Meerjarenstrategie
- Personeelsbeleid
- Managementletter 2017
- Governance code en mandaat directie
- Politieke lobby 2018
- Samenwerkingsrelatie Zorgbelang Nederland
- Klachtenregeling

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

- Noord-Holland en activiteiten aldaar

Overige bestuursactiviteiten

- De voorzitter voert twee/driewekelijks overleg met de directeur
- Het bestuur of individuele bestuursleden zijn actief in commissies, interne werkgroepen, workshops en dergelijke en aanwezig bij externe presentaties of bijeenkomsten
- Waar wenselijk ondersteunt het bestuur de directeur in directe en praktische zin bij troubleshooting, met name waar het de vereniging zelf betreft
- Waar wenselijk neemt de voorzitter of een ander bestuurslid naast de directeur deel aan extern overleg

Rooster van aftreden

Naam	Functie	Benoemd	Aftredend Herkiesbaar	Aftredend herkiesbaar	Aftredend
J.E.M. Meijer	Voorzitter	apr. 2015	apr. 2018	apr. 2021	apr. 2024
R.N.Nurmohamed	Penningmeester	sept.2016	sept.2019	sept.2022	sept.2025
N.U. Ramsodit –de Graaf	Lid	augt. 2016	aug. 2019	aug. 2022	aug.2025
A.J. de Ruij	Lid	sept. 2012	apr. 2015	apr. 2018	apr. 2021
I. van der Reijden	Lid	sept. 2012	dec. 2015	dec. 2018	dec. 2021

Nevenfuncties

Judith Meijer, voorzitter:

- Directeur/Bestuurder Joods Maatschappelijk Werk
- Lid Raad van Toezicht HVO Querido
- Lid Raad van Toezicht Cohaesie

Nur Nurmohammed, penningmeester:

- Zelfstandig gevestigd adviseur en interim manager
- Voorzitter Raad van Commissarissen The Colour Kitchen
- Lid Raad van Commissarissen Deanet

Artie Ramsodit-de Graaf, lid:

- Onderzoeker, docent en onderwijs ontwikkelaar Hogeschool van Amsterdam
- Lid van het bestuur van de Nederlandse Vrouwen Raad.
- Lid Raad van Toezicht van de stichting primair onderwijs Sirius Amsterdam.
- Lid van het bestuur van de stichting Kennis en Cohesie in Amsterdam.
- Lid Raad van Toezicht van de open schoolgemeenschap Bijlmer.
- Lid van de klachtencommissie van de politie eenheid Noord-Holland.
- Raadslid gemeenteraad van Haarlem.

Iris van der Reijden, lid:

- Voorzitter Bestuur Vrijwilligersacademie
 - Lid Bestuur Anna Elizabeth Foundation (tot december 2017)
- Coach voor naasten van mensen met beperkingen bij Familysupporters
- Adriaan de Ruij, lid:

- Lid Raad van Toezicht Stichting Team Ed
- Voorzitter Raad van Toezicht Algemeen Opvang Centrum Purmerend

Overige informatie

Het onbezoldigde bestuur ontving in 2018 een onkostenvergoeding. De voorzitter en penningmeester €3.000,- per jaar, de overige leden €1.500.

Remuneratiecommissie

In het voorjaar 2015 heeft het bestuur het besluit genomen tot instelling van de remuneratiecommissie en het vaststellen van het reglement van de remuneratiecommissie. De commissie bestaat uit de voorzitter en uit een lid, in dit geval mevrouw Van der Reijden. De commissie vervult onder meer de rol van werkgever van de directeur.

Amsterdam, 19 maart 2019

Het bestuur:

Mevrouw Judith Meijer MBA, voorzitter

De heer drs. Nur Nurmohamed. RA, penningmeester.

Mevrouw Mr.Dr. Artie Ramsodit-de Graaf, algemeen bestuurslid

Mevrouw Iris van der Reijden MBA, algemeen bestuurslid

De heer drs. Adriaan de Ruig, algemeen bestuurslid

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Verslag van de auditcommissie

De auditcommissie is een vaste commissie van het bestuur. Zij adviseert gevraagd en ongevraagd het bestuur over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de vereniging.

De auditcommissie heeft de volgende taken: beoordelen van het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie, beoordelen van de concept begroting, adviseren over de benoeming van de externe accountant, beoordelen van de concept jaarrekening, bespreken van de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant, toetsen of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd, beoordelen van de tussentijdse financiële rapportages, beoordelen van de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid en op verzoek van het bestuur uitvoeren van andere toezichhoudende werkzaamheden.

De auditcommissie opereert op basis van een reglement waarin onder meer de doelstelling, de taken, de samenstelling, de zittingstermijn, de bevoegdheden en de verantwoordelijkheden zijn vastgelegd. In dit reglement zijn de verantwoordelijkheden van de auditcommissie richting de externe accountant expliciet opgenomen.

De auditcommissie bestond in 2018 uit Nur Nurmohamed in de rol van voorzitter en Adriaan de Ruig (lid). De auditcommissie is 5 keer in vergadering bijeen geweest.

Bij de vergadering van de auditcommissie is meestal de directeur aanwezig.

Afhankelijk van het te behandelen onderwerp is de externe accountant aanwezig.

De auditcommissie is intensief betrokken geweest bij de volgende zaken ten aanzien van de bedrijfsvoering:

- Begroting 2019
- Periodieke Financiële rapportages 2018
- Financieel jaarverslag 2017
- Managementletter 2017 Dubois & Co, Registeraccountants
- Tussentijdse evaluatie met Dubois & Co, Registeraccountants
- Handboek Administratieve Organisatie en Interne beheersing

Over al deze zaken heeft de auditcommissie (schriftelijke) adviezen uitgebracht aan het bestuur en de directeur.

Amsterdam, 19 maart 2019

De auditcommissie van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam

Drs. Nur Nurmohamed RA, voorzitter

Drs. Adriaan de Ruig, algemeen bestuurslid

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatie doeleinden:

VASTGESTELDE BEGROTING 2019

Gecomprimeerde begroting

	2019	
BATEN	€	€
Subsidie periodiek (*)	2.175.175	
Projectsubsidies periodiek en incidenteel	567.878	
Overige baten	4.000	
Totaal baten		<u>2.747.053</u>
LASTEN		
Personeelskosten	2.115.302	
Af: personeelskosten t.b.v. projecten	-292.919	
Huisvestingskosten	117.067	
Organisatiekosten	349.767	
Activiteitenkosten t.b.v. projecten	164.917	
Personeelskosten t.b.v. projecten	292.919	
Totaal lasten		<u>2.747.053</u>
SALDO STAAT VAN BATEN EN LASTEN		<u>0</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Jaarrekening 2018

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Resultaten

Een vergelijking tussen de realisatie en de begroting over 2018 geeft het volgende beeld:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil realisatie met begroting	Realisatie 2017
	€	€	€	€
B A T E N				
Subsidie periodiek	1.835.723	1.794.034	41.689	1.733.576
Projectsubsidies periodiek	250.000	254.000	(4.000)	76.800
Projectsubsidies incidenteel	525.200	385.353	139.847	803.896
Overige baten	9.269	5.500	3.769	55.321
	<u>2.620.192</u>	<u>2.438.887</u>	<u>181.305</u>	<u>2.669.593</u>
L A S T E N				
Personeelskosten	1.855.647	1.759.001	(96.646)	1.777.665
Huisvestingskosten	118.995	127.532	8.537	105.501
Organisatiekosten	381.784	292.028	(89.756)	465.828
Activiteitenkosten	319.196	260.326	(58.870)	233.572
	<u>2.675.622</u>	<u>2.438.887</u>	<u>(236.735)</u>	<u>2.582.565</u>
Resultaat	<u>(55.430)</u>	<u>0</u>	<u>(55.430)</u>	<u>87.028</u>
Toevoeging/onttrekking aan:				
Egalisatiereserve	(57.478)			
Bestemmingsfonds	2.048			
	<u>(55.430)</u>			

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017

Activa	2018		2017	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	224.988	20,9	97.928	7,2
Vorderingen	284.435	26,4	295.836	21,9
Liquide middelen	567.256	52,7	958.005	70,8
Totaal activa	<u>1.076.679</u>	<u>100,0</u>	<u>1.351.770</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	484.529	51,7	542.008	40,4
Voorzieningen	0	0,0	188.533	14,1
Kortlopende schulden	453.501	48,3	609.629	45,5
Totaal passiva	<u>938.030</u>	<u>100,0</u>	<u>1.340.170</u>	<u>100,0</u>

Het eigen vermogen is ten opzichte van 2017 gedaald met € -57478,85.

Werkkapitaal

Op basis van dit overzicht kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

	2018	2017	Mutatie
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	284.435	295.836	(11.401)
Liquide middelen	567.256	958.005	(390.749)
Totaal vlottende activa	851.691	1.253.842	(402.150)
Af: kortlopende schulden	453.501	609.629	(156.128)
Werkkapitaal	<u>398.190</u>	<u>644.212</u>	<u>(246.022)</u>

Het werkkapitaal is ten opzichte van 2017 gedaald met (246.022)

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatie doeleinden:

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na verwerking resultaat)

ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
1. Materiële vaste activa		
1.1 Inventaris	51.895	55.324
1.2 Automatisering	87.796	13.048
1.3 Verbouwing	85.297	29.557
Totaal vaste activa	224.988	97.928
VLOTTENDE ACTIVA		
2. Kortlopende vorderingen		
2.1 Debiteuren	183.643,97	171.751
2.2 Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	100.791,05	124.086
2.3 Subsidiënten	0,00	0
Totaal kortlopende vorderingen	284.435,02	295.836
3. Liquide middelen	567.256,19	958.005
Totaal vlottende activa	851.691,21	1.253.842
Totaal activa	<u>1.076.679</u>	<u>1.351.770</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4. Reserve en Fondsen		
Egalisatiereserve	484.529	399.304
Bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>142.704</u>
Totaal reserves	484.529	542.008
Bestemmingsfondsen	13.648	11.600
Totaal reserves en fondsen	498.178	553.608
5. Voorzieningen	125.000	188.533
6. Kortlopende schulden		
6.1 Crediteuren	101.089	164.063
6.2 Belastingen en (sociale) premies	120.315	116.982
6.3 Vooruitontvangen bedragen	50.403	144.929
6.5 Overige kortlopende schulden	<u>181.694</u>	<u>183.655</u>
Totaal kortlopende schulden	453.501	609.629
Totaal passiva	<u>1.076.679</u>	<u>1.351.770</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2018

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€	€
B A T E N			
7. SUBSIDIE PERIODIEK	1.758.923	1.717.234	1.733.576
8. PROJECTSUBSIDIES PERIODIEK	76.800	76.800	76.800
9. PROJECTSUBSIDIES INCIDENTEEL	775.200	639.353	803.896
10. OVERIGE BATEN	9.269	5.500	55.321
	<u>2.620.192</u>	<u>2.438.887</u>	<u>2.669.593</u>
L A S T E N			
11. PERSONEELSKOSTEN	1.855.647	1.759.001	1.777.665
12. HUISVESTINGSKOSTEN	118.995	127.532	105.501
13. ORGANISATIEKOSTEN	381.784	292.028	381.018
14. ACTIVITEITENKOSTEN	319.196	260.326	318.382
	<u>2.675.622</u>	<u>2.438.887</u>	<u>2.582.565</u>
R E S U L T A A T	<u>(55.430)</u>	<u>-</u>	<u>87.028</u>

Resultaatbestemming:

Toevoeging/onttrekking aan:

Egalisatiereserve	(57.478)
Bestemmingsfonds	2.048
	<u>(55.430)</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoelenden:

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2018

ALGEMEEN

Inschrijving Kamer van Koophandel

De Vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Amsterdam onder nummer 34347105.

A. Boekjaar

Het boekjaar van de vereniging valt samen met het kalenderjaar.

B. Presentatie

Alle in de jaarrekening tussen haakjes vermelde bedragen zijn negatief.

C. Pensioenverplichtingen

Cliëntenbelang Amsterdam heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg & Welzijn. Er is geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij Zorg & Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De regeling is daarom verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling en alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar zijn in de jaarrekening verantwoord.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK C-1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

Materiële vaste activa

Het afschrijvingspercentage van computerapparatuur bedraagt 33,3%.

Het afschrijvingspercentage van de overige materiële vaste activa bedraagt 20%.

Het afschrijvingspercentage van de verbouwing bedraagt 10,0%

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kasstroomoverzicht

Bij het opstellen van het kasstroomoverzicht is de indirecte methode gehanteerd.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Operationele leasing

Verplichtingen met betrekking tot operationele leasing worden verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden.

Projectadministraties

Voor de verschillende projecten wordt een aparte kostenplaatsadministratie gevoerd. Kosten worden hetzij direct op de kostenplaats van het project geboekt, hetzij via een interne doorbelasting van de gemaakte kosten.

Als er projectgeld in enig boekjaar niet wordt uitgegeven wordt dat, indien toegestaan, doorgeschoven naar het volgende boekjaar. Als het project niet wordt voortgezet wordt een batig saldo terugbetaald aan de subsidieverstrekker. Cliëntenbelang Amsterdam staat zelf garant voor eventuele negatieve resultaten.

PERIODIEKE SUBSIDIETOEZEGGING

Omschrijving	Datum	Kenmerk	Jaar	Bedrag
Gemeente Amsterdam	15-12-2017	SBA-010049	2018	€ 1.865.027

Subsidieafrekening

De periodieke subsidie over het boekjaar 2018 onder dossiernummer SBA-010049 is als voorschot aan Cliëntenbelang betaald. Er is een totaal bedrag van €1.865.027,- ontvangen. Dit bedrag is inclusief de subsidie voor activiteiten in het kader van Cliëntenparticipatie (O)GGZ 2018 ad €28.650,-.

De periodieke subsidie van de gemeente Amsterdam over 2017 is door de gemeente Amsterdam vastgesteld middels de beschikking SBA-005552

De basissubsidie 2018 en de diverse eenmalige subsidies over 2018 zijn nog niet vastgesteld door de gemeente. Dit gebeurt in 2019 op basis van de jaarrekening 2018 en, indien van toepassing eventuele aparte inhoudelijke en financiële verantwoordingen.

Voor het boekjaar 2019 heeft de gemeente Amsterdam een subsidietoekenning gedaan van € 2.175.175 in dit bedrag is de subsidie voor de activiteiten van het jeugdplatform inbegrepen. Tot 2018 was dit een aparte projectsubsidie

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden

Kasstroomoverzicht

	2018	2017
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo staat van baten en lasten	(55.430)	87.029
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>46.990</u>	<u>34.938</u>
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten {a}	(8.440)	121.966
Afname vorderingen	11.401	(114.429)
Afname voorzieningen	(63.533)	90.117
Afname kortlopende en langlopende schulden	<u>(156.128)</u>	<u>61.224</u>
Netto kasstroom uit operationele activiteiten {b}	(208.260)	36.911
Investerings		
Kasstroom uit investeringen {c}	174.048-	3.630-
Mutatie liquide middelen {a+b+c}	<u>(390.749)</u>	<u>155.248</u>
Liquide middelen einde boekjaar {d}	567.256	958.005
Liquide middelen begin boekjaar {e}	958.005	802.757
Mutatie liquide middelen {d-e}	<u>(390.749)</u>	<u>155.248</u>

0

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

A C T I V A

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1. Materiële vaste activa		
1.1		
Boekwaarde inventaris	55.324	69.894
Afschrijving inventaris	(19.587)	(18.199)
Investerings inventaris	16.158	3.629
1.2		
Boekwaarde automatisering	12.634	26.092
Afschrijving automatisering	(22.184)	(13.044)
Investerings automatisering	97.345	0
1.3		
Boekwaarde Verbouwing	29.557	33.251
Afschrijving Verbouwing	(5.219)	(3.695)
Investerings Verbouwing	60.959	0
	<u>224.988</u>	<u>97.928</u>

Het verloop van deze posten is als volgt:

	Inventaris
Aanschafwaarde	111.936
Afschrijvingen tot en met 2017	(56.612)
Boekwaarde 1 januari 2018	55.324
Investerings 2018	16.158
Afschrijvingen 2018	(19.587)
	<u>51.895</u>
	Automati- sering
Aanschafwaarde	36.061
Afschrijvingen tot en met 2017	(23.426)
Boekwaarde 1 januari 2018	12.634
Investerings 2018	97.345
Afschrijvingen 2018	(22.184)
	<u>87.796</u>
	Verbouwing INIT gebouw
Aanschafwaarde	36.946
Afschrijvingen tot en met 2017	(7.389)
Boekwaarde 1 januari 2018	29.557
Investerings 2018	60.959
Afschrijvingen 2018	(5.219)
	<u>85.297</u>

Clientenbelang heeft van de verhuurder een bijdrage ontvangen in de verbouwings en inrichtingskosten van de nieuwe locatie. Deze bijdrage is in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de investeringen waardoor de jaarlijkse afschrijving lager uitkomt.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2. Kortlopende vorderingen		
2.1		
Debiteuren	183.644	172.430
Debiteuren met betrekking tot bedrijfsvoering	0	(679)
	<u>183.644</u>	<u>171.751</u>
Voorziening voor oninbaarheid	0	0
	<u>183.644</u>	<u>171.751</u>
2.2		
<i>Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten:</i>		
Vooruitbetaalde kosten onderzoeken centrum van clientenervaring	5.122	3.800
Vooruitbetaalde huur	7.687	7.381
Overige vooruitbetaalde kosten	7.982	2.268
Nog te ontvangen uit hoofde van kassierrol RET	25.000	25.000
Nog te ontvangen inzake Sterk zonder Stigma	0	14.286
Nog te ontvangen inzake Klankbordgroep Verwarde Personen	0	21.350
Nog te ontvangen subsidie jeugdplatform 2018 / 2017	50.000	50.000
Nog te ontvangen subsidie 2018	5.000	
	<u>100.791</u>	<u>124.086</u>

In de kortlopende vorderingen zijn opgenomen de nog te ontvangen gelden uit het project RET achmea, waarvan Clientenbelang Amsterdam de verantwoordelijkheid als penvoerder heeft overgenomen van Zorgbelang Noord Holland.

Er is een voorziening opgenomen van € 85.000 ivm de mogelijke terugstorting van alle ontvangsten uit het RET project.

2.3

Subsidiënten:

Gemeente Amsterdam Dienst Zorg en Samenleven

Reguliere subsidie

Saldo per 1 januari	0	0
Bij: ontvangen voorschotten	1.865.027	1.839.276
Vastgestelde subsidie	(1.865.027)	(1.839.276)
	<u>0</u>	<u>0</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

3. Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Kas en waardebonnen	2.573	2.488
Raborekening NL05 RABO 0152 9933 12	32.257	172.251
Rabo BedrijfsSpaarRekening NL16 RABO 1266 7640 89	0	2
Rabo BedrijfsSpaarRekening NL19 RABO 3314 6826 46	509.984	354.960
ABN-AMRO Bestuurrekening NL68 ABNA 0551 3870 09	-11	1.117
ABN-AMRO Bestuur Spaarrekening NL68 ABNA 0562 3094 03	0	100.000
ASN Sparen Zakelijk NL16 ASNB 0944 5092 74	0	305.012
Raborekening inz Bankgarantie NL22RABO0311638252	21.975	21.975
Nog toe te wijzen bankmutaties	286	
Kruisposten Liquide middelen	192	200
	<u>567.256</u>	<u>958.005</u>

Uitultimo 2018 bedraagt de kas € 3 en waardebonnen in de kas € 2.570.

In verband met een afgegeven bankgarantie ten gunste van de verhuurder van het pand op de Jacob Botius Plaats staat een bedrag op de zakelijke spaarrekening NL22RABO0311638252 van € 21.975 niet ter vrije beschikking van Cliëntenbelang Amsterdam.

De overige liquide middelen staan wel ter vrije beschikking van Cliëntenbelang Amsterdam.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4. Reserves en Fondsen		
4.1 Egalisatiereserve		
Saldo per 1 januari	399.304	323.877
Toevoeging bestemmingsreserve tgv egalisatiereserve	142.704	
Jaarresultaat	-57.479	75.428
	<u>484.529</u>	<u>399.304</u>
4.2 Bestemmingsréserves		
- Saldo per 1-1	142.704	142.704
Vrijval bestemmingsreserve tgv egalisatiereserve	-142.704	
- dotatie uit het resultaat		
Totaal Bestemmingsreserve	<u>0</u>	<u>142.704</u>
4.3 Bestemmingsfonds		
- Saldo per 1-1	11.600	0
- dotatie uit het resultaat	2.048	11.600
Saldo ultimo	<u>13.648</u>	<u>11.600</u>

Dit betreft gelden welke in 2017 en 2018 zijn bijgedragen in het kader van het project Sterk zonder Stigma. Deze zullen in 2019 worden aangewend voor activiteiten binnen dit project

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
5. Voorzieningen		
Voorziening frictiekosten i.v.m. reorganisatie 2011		
Saldo per 1 januari	27.400	73.416
Onttrekking aanvulling WW/Wachtgeld gedurende boekjaar	(19.330)	(46.016)
Vrijval ten gunste van de schuld aan de provincie Noord Holland	(8.070)	
Voorziening frictiekosten i.v.m. reorganisatie	<u>0</u>	<u>27.400</u>

Afbouw- en frictiekosten reorganisatie

De kosten van de reorganisatie brengen een meerjarige verplichting met zich mee die onder meer is samengesteld uit wachtgeld en aanvullingen op WW-uitkeringen tot uiterlijk 2018. Deze verplichting loopt op tot € 0.

Voorziening ivm langdurige ziekte		
- Saldo per 1-1	76.133	0
- ontvangen uitkering uit de verzuimverzekering	4.023	
- onttrekking van de loonkosten langdurig zieke	(20.817)	
- dotatie uit het resultaat 2017		76.133
- vrijval voorziening tgv het resultaat	(19.339)	
Saldo ultimo	<u>40.000</u>	<u>76.133</u>
Voorziening terugbetaling RET project Achmea		
- Saldo per 1-1	85.000	0
- dotatie uit het resultaat 2017		85.000
Saldo ultimo	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>

In 2017 is een voorziening getroffen voor het risico dat de reeds ontvangen bedragen inzake het RET project van Achmea terugbetaald moeten worden omdat niet kan worden voldaan aan de rapportage voorschotten

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
6. Kortlopende schulden		
6.1		
Crediteuren	<u>101.089</u>	<u>164.063</u>
<u>Specificatie crediteuren</u>		
Zelfstandige projectuitvoerders en externe deskundigen	22.618	9.983
Projectkosten	8.297	120.677
Kosten met betrekking tot bedrijfsvoering	65.107	6.892
Declaraties, vergoedingen en overige	5.067	26.511
Het betreft hier facturen voor gemaakte kosten en geleverde diensten die betrekking hebben op 2018 maar pas in 2019 ontvangen zijn, of voorschot facturen voor te maken kosten in 2019.		
6.2		
<u>Belastingen en (sociale) premies</u>		
Belastingdienst: loonheffing/sociale verzekeringen december	120.025	113.866
PAAW Premie	0	
Pensioenfonds PGGM/ afdracht pensioenfonds	290	3.116
	<u>120.315</u>	<u>116.982</u>
6.3		
<u>Vooruit ontvangen subsidie betreffende projecten en activiteiten</u>		
CVC projecten	0	15.900
Zorgschouwen	0	6.600
Crisiskaart projecten	0	71.567
Jong aan het woord Haarlemmermeer	0	12.000
Stadsdeel Panel Zuid	0	32.000
Overige projecten	0	6.862
Dubbel ontvangen subsidies Stigma project	7.143	
Nog terug te betalen creditfactuur gemeente Amsterdam	30.460	
Burgerparticipatie Nieuwe Stijl	12.800	
	<u>50.403</u>	<u>144.929</u>

6.5	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden personeel</u>		
Vakantiedagenverplichting *	39.362	33.896
Reservering nog te betalen loopbaan budget	42.151	36.792
Netto salarissen	470	-738
	<u>81.983</u>	<u>69.950</u>
Met de invoering van de nieuwe CAO worden alle verplichtingen die voortvloeien uit het dienstverband met het personeel aan het eind van het jaar voldaan; hierdoor is er geen reservering voor de nog te betalen vakantietoeslag meer.		
<u>Kortlopende schulden projecten/ activiteiten</u>		
Terug te storten subsidie aan Zorgkantoren inzake WLZ 2015	0	5.959
	<u>0</u>	<u>5.959</u>
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Accountantskosten	21.780	30.300
Nog te betalen apparatuur Radio Signaal	0	2.500
Nog te betalen BTW over service kosten PML	8.400	8.400
Nog te betalen overige	2.343	5.429
Nog te betalen bestuurskosten	0	2.000
Cassier Zorgbelang NH	(795)	(795)
Terugbetaal verplichting Provincie Noord Holland (voorziening)	67.983	59.912
	<u>99.711</u>	<u>107.746</u>
	<u>181.694</u>	<u>183.655</u>

* Per 31 december 2018 hebben de medewerkers van Cliëntenbelang Amsterdam gezamenlijk 1629 vakantieuuren tegoed.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Cliëntenbelang Amsterdam heeft een bankgarantie ten bate van de verhuurder van het pand aan de Jacob Bontiusplaats, laten afgeven door de Rabobank waarvan de waarde € 21.975 bedraagt.

De liquide middelen van deze bankgarantie zijn op een geblokkeerde kapitaalrekening gedeponneerd. Als de bankgarantie door de verhuurder zou worden opgeëist dan loopt Cliëntenbelang Amsterdam een risico ter waarde van de bankgarantie.

Cliëntenbelang Amsterdam is een contract aangegaan voor de huur van de bedrijfsruimte op de Jacob Bontiusplaats, de huur bedraagt € 89.552 per jaar inclusief een voorschot servicekosten.

In 2017 is een onderzoek opgestart naar de BTW plicht van de activiteiten van Cliëntenbelang Amsterdam. Dit onderzoek zal worden gevolgd door een onderzoek meer op detail, de verwachting is dat zeker een deel van onze activiteiten onder de BTW vallen, dit zal een navordering van de belastingdienst tot gevolg hebben.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatie doeleinden:

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET
BOEKJAAR 2018**

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
B A T E N			
7. Subsidie periodiek			
Afdeling DWZS: structurele subsidie	1.835.723	1.794.034	1.810.376
Periodieke subsidies projecten	76.800	76.800	76.800
	<u>1.758.923</u>	<u>1.717.234</u>	<u>1.733.576</u>
8. Periodieke subsidies projecten			
<i>Periodieke subsidie projecten</i>			
Groot MO overleg	24.800	24.800	24.800
Digitale Informatie Toegankelijkheid	6.500	6.500	6.500
Radio Signaal	7.000	7.000	7.000
Clusters	6.000	6.000	6.000
Life Coach	7.500	7.500	7.500
Platform Mantelzorg	10.000	10.000	10.000
Clientenbelang academie	10.000	10.000	10.000
Psychiatrie Café	2.000	2.000	2.000
Onvoorzien, nader te bepalen	3.000	3.000	3.000
	<u>76.800</u>	<u>76.800</u>	<u>76.800</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

9. Incidentele subsidies projecten en activiteiten

Gefinancierd door of in opdracht van Gemeente Amsterdam

Jeugdplatform*	250.000	254.000	263.800
Cliëntondersteuning (O)GGz	29.304	28.650	28.900
Centrum van Cliëntervaringen *	5.900	37.350	20.610
CvC Goede zorg bij Crisis	0		20.000
CVC Partnerschap	25.000		30.000
CVC Motieven en Drijfveren	10.000		10.000
LVB platform	12.431	40.000	40.000

Gefinancierd door externen

Subsidie cliëntondersteuning WLZ *	74.843	86.500	183.937
Mijn kwaliteit van leven *	15.646	15.620	18.784
Zorg Verandert *	0	12.600	8.363
Zorgschouwen/ Cliënten Waarderen *	11.600	20.000	13.400
Zorgbelang Nederland Jeugd	26.523	0	26.595
Crisiskaart projecten	111.499	39.633	33.993
Samen Sterk zonder Stigma	50.001	0	50.001
Cliënt Ondersteuning WMO	0	0	1.360
Transmurale Samenwerking Ziekenhuisontslag	0	0	2.290
OCO SD Haarlem	13.864	0	8.460
OCO SD Hoorn	424	0	
Klantreis Cordaan	4.800	0	
Stadsdeelpanel Zuid	32.000	0	8.000
Jong aan het Woord Haarlemmermeer	3.582	0	12.054
SenoirenFit in Balans	-400	0	2.000
Beoordeling Toegankelijkheid OBA	11.995	0	
Beoordeling Toegankelijkheid Culturele Instellingen	7.650	0	
Met Makke in Mokum	9.518	25.000	
Burgerparticipatie Nieuwe Stijl	9.600		
Klankbordgroep Verwarde Personen	59.420	0	21.350
Nog te Aquireren Projecten		80.000	
	<u>775.200</u>	<u>639.353</u>	<u>803.896</u>

De vastgestelde begroting wijkt af met de werkelijke (incidentele) subsidies van projecten en activiteiten. Dit heeft te maken doordat de begroting van 2018 in het najaar van 2017 is samengesteld.

Project Jeugdplatform wordt uitgevoerd door Clientenbelang Amsterdam en Stichting Alexander. Clientenbelang Amsterdam fungeert als casier voor dit project en ontvangt het gehele subsidiebedrag. De uitbetaling aan Stichting Alexander is opgenomen in de specifieke kosten van projecten en activiteiten.

Clientenbelang Amsterdam fungeert ook als kassier voor de projecten Centrum van Cliëntervaringen en kansen voor vrijwilligers met functiebeperking en LVB festival.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

10. Overige baten

Overige baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Credit Rente	114	3.000	1.137
Radio Signaal	2.500	2.500	3.250
GVB	0		22.289
Overige	6.655	0	28.645
	<u>9.269</u>	<u>5.500</u>	<u>55.321</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatie doeleinden:

	<u>Realisatie 2018</u> €	<u>Begroting 2018</u> €	<u>Realisatie 2017</u> €
LASTEN			
11. Personeelskosten			
Bruto salariskosten	1.423.982	1.343.105	1.284.668
Pensioenkosten	136.312	116.986	111.569
Sociale lasten	239.923	216.864	209.563
Premie verzuimverzekering, arbodienst	45.208	48.960	53.649
Bruto toeslag zorgverzekering	4.256	4.410	4.220
Uitkeringen verzuimverzekering	(54.471)	0	0
Tijdelijke vervanging ziekteverzuim	0	0	12.530
Loonkostensubsidie Pantar *	0	0	(14.454)
Reiskosten personeel	38.781	40.800	25.168
Onkostenvergoedingen personeel	540	360	1.650
Deskundigheidsbevordering / training	20.158	17.300	91.084
Vergoeding stagiaires	4.595	3.800	3.078
Kosten ondernemingsraad	1.385	306	1.260
Overige personeelskosten	(2.019)	22.124	106.836
Inhuur Communicatie adviseur	10.001	5.700	6.945
Inhuur HR adviseur	5.270	3.285	3.063
Inhuur Facilitair Medewerker	3.285		1.643
Doorberekende personeelskosten aan projecten	(20.817)	(64.999)	(52.088)
Samenwerking / werkgeverschap	(743)		(72.719)
	<u>1.855.647</u>	<u>1.759.001</u>	<u>1.777.665</u>

De directe personeelslasten (bruto salariskosten, pensioen - en sociale lasten) bestaan uit kosten van de vaste medewerkers en kosten van de medewerkers die ingezet worden voor het uitvoeren van projecten.

In de overige personeelskosten zijn kosten opgenomen voor onder meer de toename van het saldo aan verlof ultimo 2018 en de dotatie aan een reservering voor langdurig ziekteverzuim.

<u>Aantal FTE's</u>	
ultimo 2018	26.5
ultimo 2017	24.5

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	<u>Realisatie 2018</u> €	<u>Begroting 2018</u> €	<u>Realisatie 2017</u> €
12. Huisvestingskosten			
Huur INIT Gebouw	63.362	64.406	62.955
Doorberekende huurkosten Pl. Middenlaan		0	0
Servicekosten/energiekosten	21.017	25.839	10.271
Doorberekende servicekosten		0	0
Afschrijving inventaris	19.587	17.474	18.199
Afschrijving verbouwing	5.219	3.695	3.695
Verzekeringen	1.916	0	1.394
Schoonmaakkosten	6.662	8.008	7.364
Beveiligingskosten		500	0
Overige huisvestingskosten	806	2.000	1.623
Onttrekking reserves inzake verhuiskosten			
Lokale heffingen	426	5.610	0
	<u>118.995</u>	<u>127.532</u>	<u>105.501</u>
13. Organisatiekosten			
Kantoorbenodigdheden	2.814	3.199	1.826
Kopieerkosten	3.812	5.000	2.679
Doorberekende kopieerkosten	0	0	0
Portokosten	2.433	3.500	2.898
Doorberekende portokosten	0	0	0
Telefoonkosten	10.146	9.180	16.093
Lidmaatschappen/abbonementen	8.263	6.394	8.946
Contributie Zorgbelang Nederland/ PR Zorgbelang	27.918	26.984	26.455
Communicatiekosten/ drukwerk	46.733	57.886	49.439
Afschrijving automatisering	23.209	13.044	13.044
Kosten internet/glasvezel	4.308	8.160	7.283
Kosten automatisering/ICT-beheer *	81.376	56.274	65.308

* De kosten automatisering/ ICT beheer bestaan uit onder meer uit het ICT-beheer door Xillan IT Outsourcing. In 2018 is het beheer van de ICT overgedragen aan Lemon Tree, de daarmee gepaard gaande migratie heeft extra eenmalige kosten met zich meegebracht.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden.

	<u>Realisatie 2018</u> €	<u>Begroting 2018</u> €	<u>Realisatie 2017</u> €
13. Organisatiekosten vervolg			
Bestuurskosten	11.913	12.750	12.769
Representatiekosten	12.980	4.284	9.058
Vergaderkosten	41.349	19.500	36.720
Administratiekosten	7.209	8.670	8.613
Accountantskosten*	44.750	38.250	46.877
Juridische kosten	1.579	5.000	13.765
Verzekeringen	750	3.876	1.984
Rente en bankkosten	1.140	1.020	206
Externe projectuitvoerders/deskundigen **	31.659	9.057	31.359
Overige organisatiekosten ****	17.446	0	25.694
Doorberekende overhead kosten aan projecten	0	0	0
	<u>381.784</u>	<u>292.028</u>	<u>381.018</u>

In verband met vergelijkingsdoeleinden zijn de vergelijkende cijfers over 2017 aangepast

* De hoge accountantskosten worden o.m. veroorzaakt door de controle inzake het RET project

** In de kosten externe deskundigen zijn kosten opgenomen voor o.m. de werkzaamheden bij het GVB de vergoedingen aan de vrijwilligers en de begeleiding van het Groot MO

Verzekeringen

	€
De verzekerde waarden bedragen ultimo 2018	2.500.000
Bedrijfsaansprakelijkheid, per gebeurtenis	668.000
Brand/inventaris	250.000
Beroepsaansprakelijkheid, per gebeurtenis	0

14. Specifieke kosten projecten en activiteiten

	319.196	260.326	318.382
Organisatie kosten projecten	319.196	260.326	318.382
Totaal Activiteitskosten	<u>319.196</u>	<u>260.326</u>	<u>318.382</u>

In verband met vergelijkingsdoeleinden zijn de vergelijkende cijfers over 2017 aangepast

dubois + co
 REGISTERACCOUNTANTS
 Amsterdam, 19 MAART 2019
 paraaf voor identificatiedoeleinden:

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT stelt nadere eisen aan de toelichting in de jaarrekening van de vereniging Cliëntenbelang Amsterdam over de bezoldiging van zogenoemde topfunctionarissen. De wet is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013 en voor het eerst van toepassing op de jaarrekening 2013. Uit hoofde van de WNT is onderstaande tabel opgenomen waarin de bezoldiging met inbegrip van de pensioenlasten van de directie is weergegeven. Tevens zijn de vergoedingen die in 2018 zijn verstrekt aan het bestuur opgenomen. Cliëntenbelang Amsterdam heeft geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan de directeur en bestuur.

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1

Functie(s)

Aanvang en einde functievervulling in 2018

Omvang dienstverband (in fte)

Dienstbetrekking?

D. Lauria
directeur

1/1 - 31/12

1

Ja

A.W. Warnar
directeur

Bezoldiging

Beloning **

89.297

Belastbare onkostenvergoedingen

8.669

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

97.966

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

Totaal bezoldiging

97.966

Individueel WNT-maximum

189.000

Motivering indien overschrijding; nvt

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017

6-11/31-12

1/1 - 31/8

Omvang dienstverband 2017 (in fte)

1

1

Bezoldiging 2017

Beloning

14.902

67.942

Belastbare onkostenvergoedingen

1.200

Beloningen betaalbaar op termijn

1.449

6.805

Totaal bezoldiging 2017

16.351

74.747

Individueel WNT-maximum 2017

181.000

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1
Functie(s)
 Aanvang en einde functievervulling in 2018

	J. E.M. Meijer Voorzitter 1/1 - 31/12	R.N. Nurmohamed Penningmeester 1/1 - 31/12	A.J. de Ruig, Bestuurslid 1/1 - 31/12	I. van der Reijden Bestuurslid 1/1 - 31/12	N.U. Ramsodit - de Graaf Bestuurslid 1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Beloning	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500
Subtotaal					
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500
Individueel WNT-maximum[1]	28.350	18.900	18.900	18.900	18.900
Motivering indien overschrijding: zie	1)		3)	3)	3)

Gegevens 2017
 Aanvang en einde functievervulling in 2017

Bezoldiging 2017					
Beloning	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500
Totaal bezoldiging 2017					
Individueel WNT-maximum 2017	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900

OVERIGE GEGEVENS

Controle

De administratie over het boekjaar 2018, alsmede de daaraan ontleende jaarrekening, zijn gecontroleerd door Dubois & Co Registeraccountants te Amsterdam. De op deze controle betrekking hebbende controleverklaring is aan dit verslag toegevoegd.

Voorstel bestemming jaarresultaat 2018

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2018 sluit met een nadelig saldo van €-55430. Het bestuur besluit het resultaat, vooruitlopend op een goedkeuring door de algemene ledenvergadering, als volgt te bestemmen:

Egalisatiereserve	(57.478)
	<u>(57.478)</u>
Bestemmingsfonds	2.048
	<u>2.048</u>
Hier wordt de accountantsverklaring ingevoegd	

Hier wordt de accountantsverklaring ingevoegd

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

STAAT VAN VASTE ACTIVA

Aansachaf Jaar	Maand	Afschrijvings- percentage	Aanschaf- fingsprijs	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boekwaarde per 31-12-2017	Afschrij- vingen t/m 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018
		%	€	€	€	€	€
INVENTARIS							
2003		20	18.801,76	18.801,76	0,00	18.801,76	0,00
2009		20	2.137,34	2.137,34	0,00	2.137,34	0,00
2016		20	4.299,64	1.719,86	2.579,78	2.579,79	1.719,85
2016		20	5.392,01	2.156,80	3.235,21	3.235,20	2.156,81
2016		20	26.286,73	10.514,70	15.772,03	15.772,05	10.514,68
2016		20	24.930,83	9.972,34	14.958,49	14.958,51	9.972,32
2016		20	5.422,32	2.168,92	3.253,40	3.253,38	2.168,94
2016		20	14.721,31	5.888,52	8.832,79	8.832,78	5.888,53
2016		20	1.456,05	582,42	873,63	873,63	582,42
2016		20	4.189,52	1.675,80	2.513,72	2.513,70	1.675,82
2016		20	669,69	267,88	401,81	401,82	267,87
2017		20	2.138,07	427,61	1.710,46	855,23	1.282,84
2017		20	490,05	98,01	392,04	196,02	294,03
2017		20	933,07	186,61	746,46	373,23	559,84
2017		20	67,55	13,51	54,04	27,02	40,53
2018	1	20	3.477,50			695,50	2.782,00
2018	2	20	439,00			80,48	358,52
2018	10	20	303,71			15,19	288,52
2018	10	20	11.938,28			596,90	11.341,38
			128.094,43	56.612,09	55.323,85	76.199,53	51.894,90

* De sportstoelen zijn mede gefinancierd door de Johan Cruijff Foundation (bedrag: € 5.182,00) en het Stimuleringsfonds Lichamelijk Gehandicapten van de gemeente Amsterdam (bedrag: € 8.439,58).

dubois+co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 19 MAART 2019

paraaf voor identificatie doeleinden:

STAAT VAN VASTE ACTIVA

		Afschrijvings- percentage	Aanschaf- fingsprijs	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boekwaarde per 31-12-2017	Afschrij- vingen 2018	Afschrij- vingen t/m 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018
		%	€	€	€	€	€	€
AUTOMATISERING								
IT infrastructuur INIT	2016	33,33	9.526,33	6.350,26	3.176,07	3.176,07	9.526,33	0,00
Telefonie INIT	2016	33,33	25.289,00	16.857,64	8.431,36	8.431,36	25.289,00	0,00
Tablets tbv gastvrouwen	2016	33,33	327,39	218,24	109,15	109,15	327,39	0,00
Apple Iphone 8 Plus incl toeb. tbv Deb	2017	33,33	917,85		917,85	356,90	356,90	560,95
HP Elite Book Deborah incl toebeh.	2018	33,33	2.068,98		632,13	632,13	632,13	1.436,85
HP Elite Book Krista	2018	33,33	954,79		185,64	185,64	185,64	769,15
Samsung Galaxy A8 Enterprise Krista	2018	33,33	446,49		86,81	86,81	86,81	359,68
MS Surface	2018	33,33	1.456,31		283,14	283,14	283,14	1.173,17
Samsung Galaxy A8 Enterprise Elmy	2018	33,33	398,09		44,23	44,23	44,23	353,86
Hardware ivm overgang naar Lemon Tree	2018	33,33	61.876,38		6.874,47	6.874,47	6.874,47	55.001,91
MS Surface (2*)	2018	33,33	5.992,06		499,29	499,29	499,29	5.492,77
Samsung Galaxy A8 Enterprise 17 st	2018	33,33	5.862,45		488,49	488,49	488,49	5.373,96
Lemon Tree aanv hardware	2018	33,33	18.289,36		1.015,97	1.015,97	1.015,97	17.273,39
			<u>133.405,48</u>	<u>23.426,14</u>	<u>12.634,43</u>	<u>22.183,64</u>	<u>45.609,78</u>	<u>87.795,70</u>
VERBOUWINGSKOSTEN								
Exoo	2016	10,00	5.352,55	1.070,52	4.282,03	535,26	1.605,78	3.746,77
Verbeek inzake Systeemwanden	2016	10,00	27.370,20	5.474,04	21.896,16	2.737,02	8.211,06	19.159,14
Ton Stoffering	2016	10,00	11.147,36	2.229,48	8.917,88	1.114,74	3.344,22	7.803,14
Xilian inzake bekabeling	2016	10,00	30.168,93	6.033,78	24.135,15	3.016,89	9.050,67	21.118,26
4 Some technisch beheer Verlichting	2016	10,00	1.430,22	286,04	1.144,18	143,02	429,06	1.001,16
4 Some technisch beheer Sprinkler installa	2016	10,00	6.716,71	1.343,34	5.373,37	671,67	2.015,01	4.701,70
Ontvangen Investeringsbijdrage	2016	10,00	-45.240,00	-9.048,00	-36.192,00	-4.524,00	-13.572,00	-31.668,00
4 Some technisch beheer aarp. Sprinkler ii	2018	10,00	10.522,16		263,05	263,05	263,05	10.259,11
Ton Stoffering	2018	10,00	6.472,77		161,82	161,82	161,82	6.310,95
Verbeek inzake Systeemwanden	2018	10,00	27.672,71		691,82	691,82	691,82	26.980,89
M4P2 interne verbouwing	2018	10,00	6.428,31		160,71	160,71	160,71	6.267,60
Van Dalsem aarp. Netwerkaansl	2018	10,00	9.863,04		246,58	246,58	246,58	9.616,46
Totaal			<u>97.904,96</u>	<u>7.389,20</u>	<u>29.556,77</u>	<u>5.218,47</u>	<u>12.607,77</u>	<u>85.297,19</u>
			<u>359.404,87</u>	<u>87.427,43</u>	<u>97.515,05</u>	<u>46.989,65</u>	<u>134.417,06</u>	<u>224.987,79</u>

Amis erdron, 19 MAART 2019

Garant voor identificatiebeelden:

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Deze verklaring is afgegeven ten behoeve van de Dienst Onderwijs, Jeugd en Zorg van de gemeente Amsterdam.

Aan: het bestuur en de directie van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van gemeente Amsterdam met kenmerk SBA-010049 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- Is de subsidie besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend.

De jaarrekening bestaat uit:

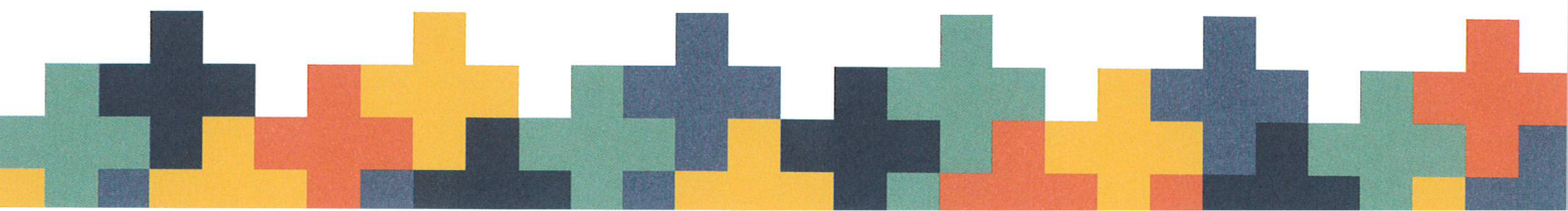
1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015 en de Regeling Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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, het directieverslag, het verslag van de audit commissie en 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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven, met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van gemeente Amsterdam met kenmerk SBA-010049 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

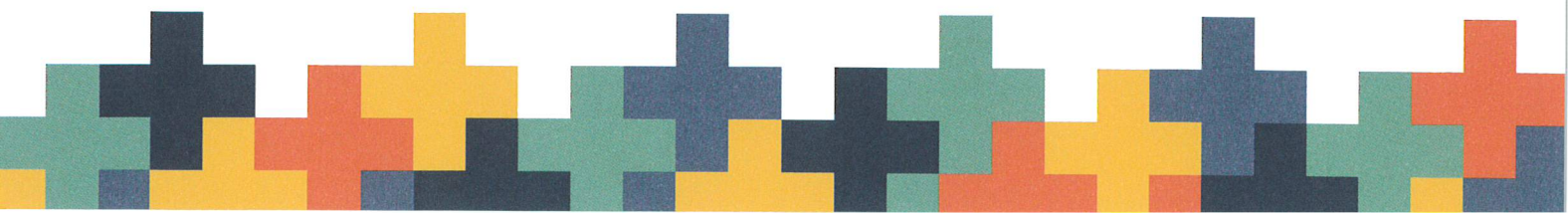
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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 Subsidies gemeente Amsterdam 2015, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, 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 een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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;

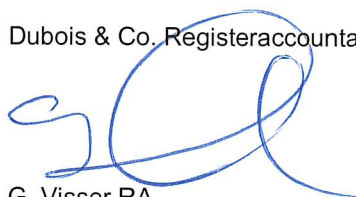


- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring 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 organisatie 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 het bestuur 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.

Amsterdam, 19 maart 2019

Dubois & Co. Registeraccountants



G. Visser RA

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Deze verklaring is afgegeven ten behoeve van de Dienst Onderwijs, Jeugd en Zorg van de gemeente Amsterdam.

Aan: het bestuur en de directie van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van gemeente Amsterdam met kenmerk SBA-010049 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- Is de subsidie besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend.

De jaarrekening bestaat uit:

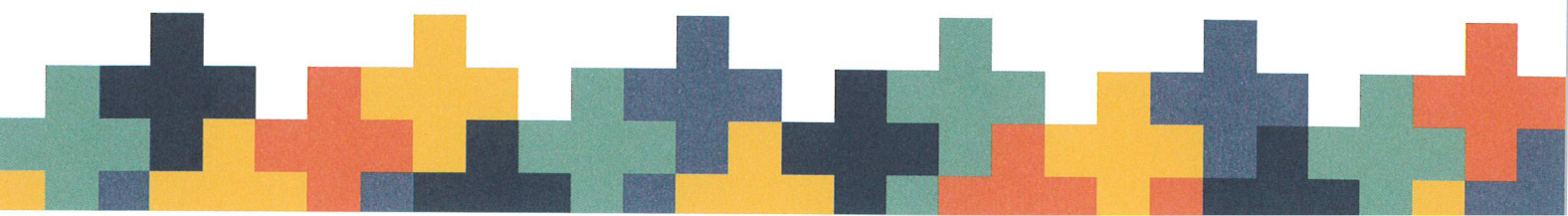
1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015 en de Regeling Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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, het directieverslag, het verslag van de audit commissie en 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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven, met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van gemeente Amsterdam met kenmerk SBA-010049 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

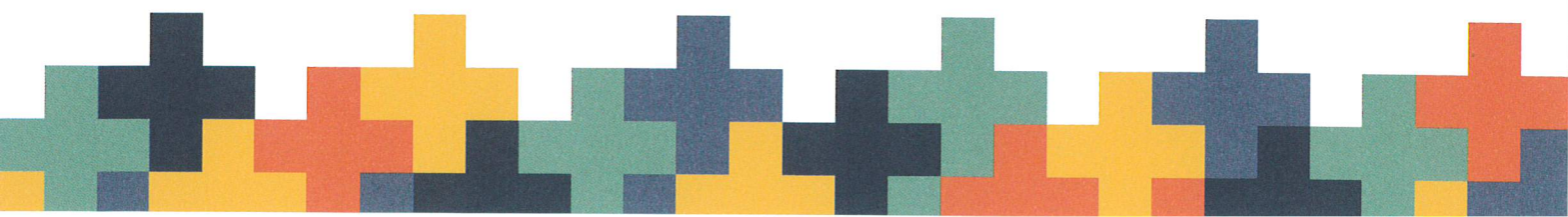
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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 Subsidies gemeente Amsterdam 2015, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, 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 een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze controleverklaring 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 organisatie 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 het bestuur 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.

Amsterdam, 19 maart 2019

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
G. Visser RA

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de directie van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

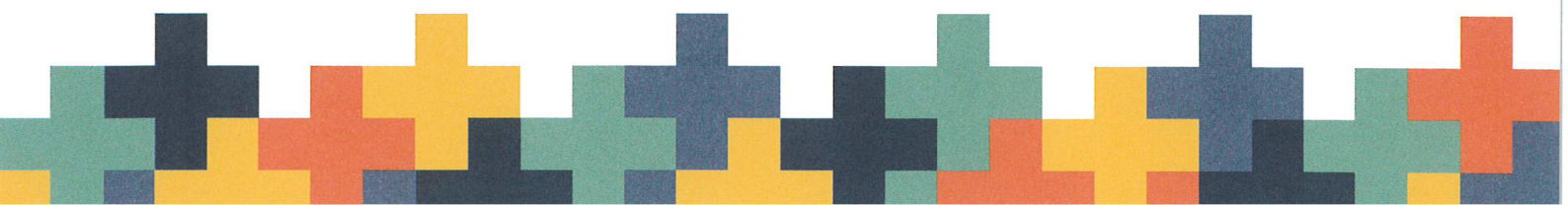
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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;
- het directieverslag;
- het verslag van de audit commissie;
- 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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

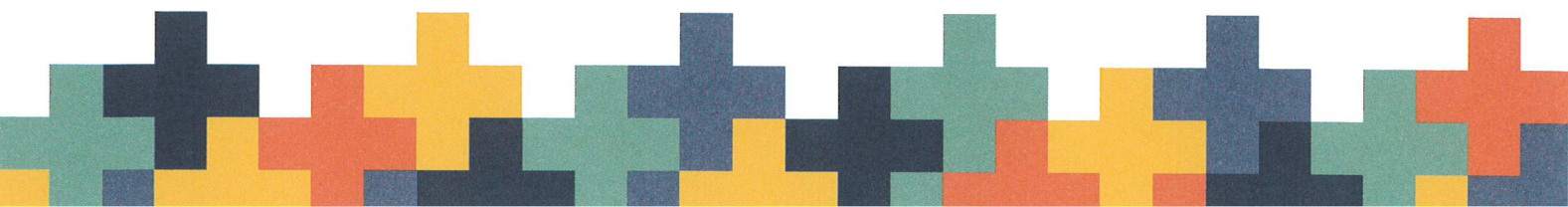
Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



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.

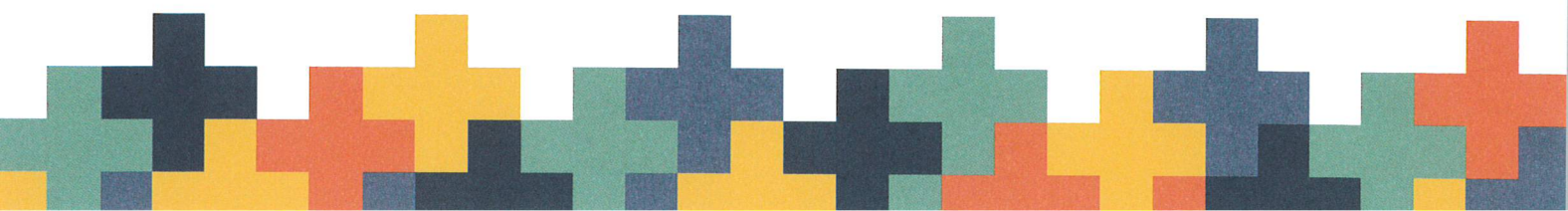
Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

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, Regeling Controleprotocol WNT 2018, 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 een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;



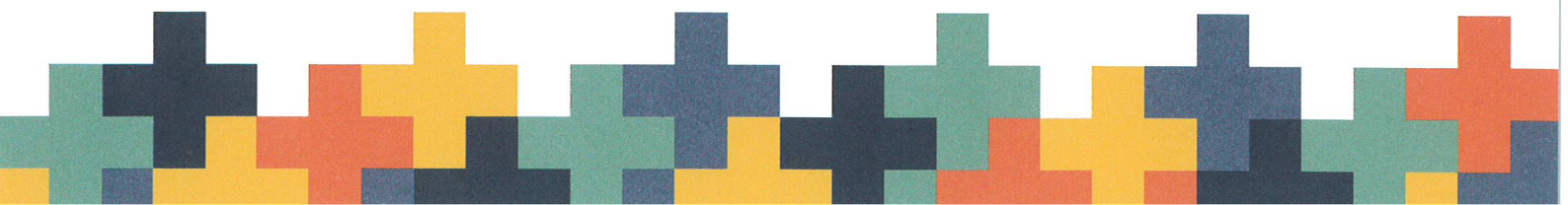
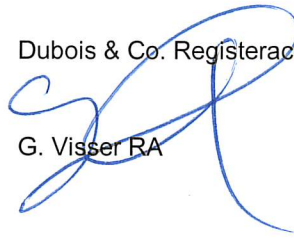
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de directie 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.

Amsterdam, 19 maart 2019

Dubois & Co. Registeraccountants

G. Visser RA



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de directie van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

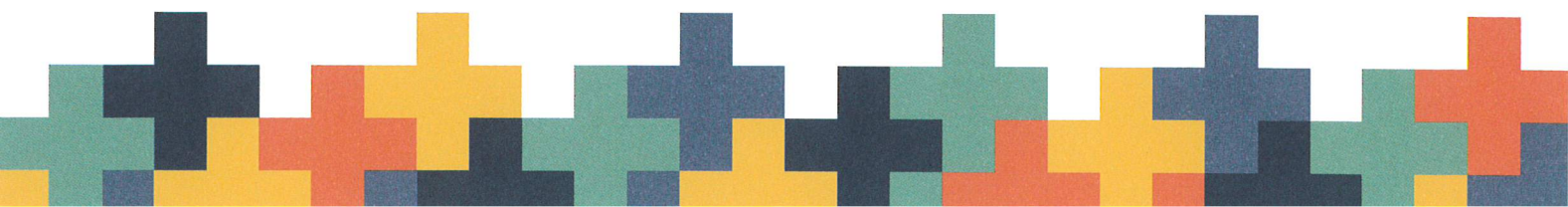
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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;
- het directieverslag;
- het verslag van de audit commissie;
- 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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 organisatie 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 organisatie 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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.

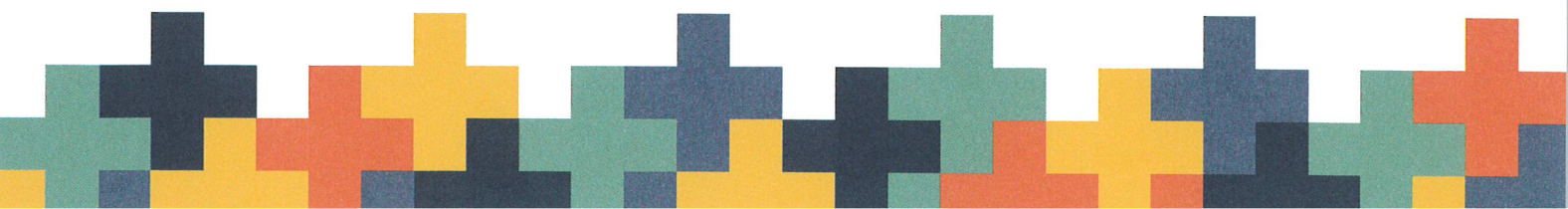
Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

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, Regeling Controleprotocol WNT 2018, 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 een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring 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 organisatie 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 het bestuur en de directie 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.

Amsterdam, 19 maart 2019

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
G. Visser RA