



**Financieel jaarverslag
2020**

	<u>Pagina</u>
Inhoud	1
Directieverslag	2
Verslag van het bestuur	5
Verslag van de auditcommissie	8
Begroting 2021	9
Jaarrekening 2020	10
Resultaten	11
Financiële positie	12
Werkkapitaal	12
Balans per 31 december 2020	13
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2020	15
Algemene toelichting op de jaarrekening	16
Kasstroomoverzicht	18
Toelichting op de balans per 31 december 2020	19
Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2020	24
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	30
Overige gegevens	
Voorstel bestemming jaarresultaat 2020	32
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33
Overzicht Vaste Activa	37

Algemeen

Cliëntenbelang is een vereniging met 59 lidorganisaties, zijnde cliënten- en patiëntenorganisaties, en cliëntenraden van zorginstellingen. De organisatie is in 2009 opgericht als gevolg van een fusie tussen vier koepelorganisaties: SGOA – Stichting Gehandicapten Overleg Amsterdam, APCP – het Amsterdamse Patiënten / Consumenten Platform, COSBO – het Centraal Orgaan Samenwerkende Bonden van Ouderen en FvO - Federatie van Ouderverenigingen.

De missie van Cliëntenbelang is het realiseren van een inclusieve samenleving met gelijke kansen voor iedereen, waarin kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen met een psychische¹, lichamelijke of verstandelijke beperking, chronisch zieken, en hun mantelzorgers volwaardig kunnen meedoen in de maatschappij. De mensen om wie het gaat, vervullen een actieve rol en geven mede vorm aan inclusie.

Om dit ideaal te bereiken, werken we samen met cliënten en ervaringsdeskundigen uit onze achterban aan beleidsbeïnvloeding op het gebied van zorg, huisvesting, mobiliteit, toegankelijkheid en burger-, beleid- en arbeidsparticipatie. Daarnaast bieden we op deze terreinen onafhankelijke individuele ondersteuning aan de cliënten die dat wensen en voeren we participatief onderzoek uit.

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

Belangrijke ontwikkelingen in 2020 en een doorkijk naar 2021

Vanzelfsprekend is het jaar 2020 ook binnen Cliëntenbelang gedomineerd door de uitbraak van de corona-crisis en de gevolgen daarvan. Veel van de geplande activiteiten hebben vertraging opgelopen en uiteindelijk in aangepaste vorm, digitaal, desondanks doorgang gehad. In aanvulling op de vooraf geplande activiteiten heeft Cliëntenbelang proactief signalen verzameld onder cliënten en patiënten, jongeren en mantelzorgers, die gerelateerd waren aan de coronacrisis en waar nodig actie ondernomen om het beleid van gemeenten en zorgaanbieders vanuit cliëntperspectief te beïnvloeden. Er is daarbij veel aandacht besteed niet alleen aan medische en praktische aspecten, maar ook aan de gevolgen van de crisis voor de mentale gezondheid van mensen met een beperking. Deze signalen, tezamen met wensen en behoeften van onze doelgroepen zijn tevens gedeeld met de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd.

Conform Jaarplan zijn naast de reguliere activiteiten onder andere de volgende projecten uitgevoerd:

- Ondersteuning Kennisgroep personen met onbegrepen gedrag.
- Onderzoeken toegankelijkheid gemeentelijk- en cultureel vastgoed.
- Ondersteuning StigMAG-project.
- Verdere inbedding van de Crisiskaart in Amsterdam en andere gemeenten in Noord-Holland.
- Ondersteuning Platform LVB.
- Diverse participatieve onderzoeken vanuit het Centrum voor Cliëntervaringen.
- We hebben bijdragen aan de opstelling en uitvoering van de werkagenda van Thrive Amsterdam.
- Het opzetten van twee jeugdplatforms in de provincie Noord-Holland via het project 'Over mij = met mij'.

¹ Cliëntenbelang maakt geen onderscheid op basis van de oorzaak of aard van de psychische beperking. Dak- en thuisloosheid, verslaving, armoede kunnen bijvoorbeeld ook psychische problemen veroorzaken. In onze platforms streven we daarom een vertegenwoordiging van alle verschillende perspectieven na.

In 2020 is een nieuw meerjarenbeleidsplan vastgesteld voor de periode 2020-2023, waarbij de oude drie programmalijnen zijn losgelaten, nieuwe kaders zijn gedefinieerd rondom de vier diensten die binnen Cliëntenbelang de pijlers vormen: Collectieve Belangenbehartiging, Individuele Ondersteuning, Training en Advies, en Onderzoek. Inhoudelijk is de keuze gemaakt voor twee hoofd strategische thema's: Inclusie en Persoonsgerichte zorg.

Ook is in 2020 een nieuw besturingsmodel ingevoerd.

Op het gebied van bedrijfsvoering is de organisatie in 2020 verder gegaan met het professionaliseren van financieel beheer en projectmanagement. Dat heeft onder meer geleid tot interne maandelijksse rapportages (tot dit jaar waren de rapportages viermaandelijks) en het (opnieuw) beschrijven van interne processen. De medewerkers van Cliëntenbelang hebben daarvoor workshops gevolgd om de nieuwe afspraken eigen te maken.

De inrichting van het software pakket Exact, dat wordt gebruikt voor de financiële administratie en urenregistratie, is in 2020 aangepast aan de nieuwe indeling van ons meerjarenbeleidsplan en het daarvan afgeleide jaarplan. In Exact worden tevens de projecten in toenemende mate door de projectleiders zelf beheerd. Per 1 december is een manager Diensten en Projecten aangesteld die de taak heeft om de interne bedrijfsvoering verder te helpen optimaliseren.

Voor de ondersteuning van het Jeugdplatform Amsterdam en het Centrum voor Cliëntervaringen worden de samenwerkingsverbanden gecontinueerd met respectievelijk Stichting Alexander en het UMC Amsterdam. De Onafhankelijke Cliëntondersteuning (OCO) Wlz wordt eveneens gecontinueerd vanuit het landelijke samenwerkingsverband van Zorgbelang Nederland. Op het moment van schrijven van dit verslag wordt een landelijk onderzoek uitgevoerd naar de kostprijs van Onafhankelijke Cliëntondersteuning. De uitkomsten daarvan zullen de basis vormen voor nieuwe onderhandelingen met de zorgkantoren met betrekking tot de te hanteren tarieven.

Ook in 2021 zullen de gevolgen van de pandemie van invloed zijn op ons werk; Cliëntenbelang verwacht daarbij echter geen grote belemmeringen voor de uitvoering van het jaarplan. Wel zullen we specifieke aandacht moeten hebben voor het betrokken houden van onze lid-organisaties en vrijwilligers, nu fysieke bijeenkomsten nog steeds niet plaats kunnen vinden. Daarnaast is het welzijn van de medewerkers in relatie tot het thuiswerken een belangrijk aandachtspunt.

De geplande ALV in maart en het jaarevent in juni zullen in elk geval volledig digitaal worden gehouden, evenals de vele vergaderingen en (thema)bijeenkomsten van de platforms en werkgroepen. We hopen na de zomer te kunnen herstarten met activiteiten die ook fysiek kunnen worden bijgewoond.

Governance

ALV

Taak van de ALV is in elk geval het vaststellen van:

- Benoeming, herbenoeming en eventuele schorsing van de leden van de Raad van Toezicht;
- Strategisch meerjarenbeleid;
- Jaarplan
- Jaarbegroting
- Jaarrekening
- Vrijwilligersbeleid

In het afgelopen jaar is 1 Algemene Ledenvergadering (ALV) gehouden. De geplande vergadering van maart 2020 is door de corona-crisis geannuleerd. De vaststelling van het Jaarverslag en de Jaarrekening 2019 heeft daarom via de e-mail plaatsgevonden.

In de vergadering van augustus 2020 is het meerjarenbeleidsplan 2020-2023 vastgesteld. Daarnaast is akkoord gegeven voor een statutenwijziging inhoudend de overstap van het besturingsmodel met een bestuur en een directeur naar het Raad van Toezicht-model. Deze verandering heeft geen personele wijzigingen met zich mee gebracht: de zittende bestuursleden zijn leden van de Raad van Toezicht geworden; de directeur is directeur-bestuur geworden.

Tijdens deze ALV is uitgebreid aandacht besteed aan de betekenis van de verzamelde signalen rondom de corona-crisis en de door Cliëntenbelang te voeren politieke lobby in dat kader.

Jaarplan en begroting 2021 zijn in concept behandeld en vervolgens in september via de e-mail vastgesteld.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is 6 maal bij elkaar gekomen en heeft een evaluatie-dag gehad, onder begeleiding van een externe adviseur. Voor het eerst is tevens een stagiair-lid Raad van Toezicht aangesteld.

Samenstelling

In dit verslagjaar waren leden van de Raad van Toezicht:

1. Mevrouw drs. Judith Meijer. MBA, voorzitter
4. Mevrouw Iris van der Reijden. MBA, algemeen lid – tot september 2020
5. De heer drs. Adriaan de Ruig, algemeen lid
6. De heer drs. Nur Nurmohamed. RA, voorzitter van de Auditcommissie
7. Mevrouw drs. Angelique Tjon a Tjoen, algemeen lid
8. De heer Tarik Yousif, algemeen lid

Voor de RvT geldt een rooster van aftreden, zie <https://www.clientenbelangamsterdam.nl/over-ons/vereniging>

Judith Meijer heeft eind 2020 aangekondigd per januari 2021, na 7 jaar, te stoppen als voorzitter van Cliëntenbelang als gevolg van haar verhuizing naar het buitenland. Per 1 januari 2021 wordt de taak van voorzitter door Adriaan de Ruig a.i. vervuld tot het einde van zijn laatste termijn in september 2021. Momenteel buigt de RvT zich over de werving van een nieuwe voorzitter en een nieuw algemeen lid vanaf september.

Na bespreking van de adviezen van de Auditcommissie heeft de RvT het jaarverslag en de jaarrekening 2019 goedgekeurd, evenals het Jaarplan en begroting 2021.

Belangrijke onderwerpen in 2020 zijn geweest de relatie met de lidorganisaties en de verenigingsdemocratie, en het besluit om het Raad van Toezicht-model te verkiezen. Daarnaast heeft de RvT de financiële en inhoudelijke kwartaalrapportages goedgekeurd en tijdens iedere vergadering de bestuurs-rapportage besproken.

De RvT heeft een keer met de ondernemingsraad gesproken. Daarnaast heeft de RvT een relatie met externe stakeholders en communiceert daar actief mee.

De RvT kijkt met tevredenheid terug naar het jaar 2020 waarin sprake is geweest van een onverwachte, ingrijpende gebeurtenis zoals de uitbraak van de corona-crisis en tegelijkertijd niet alleen het inhoudelijke werk voortvarend is doorgezet, maar ook intern de nodige verbeteringen zijn gerealiseerd.

Auditcommissie

De Auditcommissie is een vaste commissie van de Raad van Toezicht. Zij adviseert gevraagd en ongevraagd de RvT over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de vereniging.

Taken van de Auditcommissie zijn:

- beoordelen van het functioneren van het interne systeem van planning en control, inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie;
- adviseren over de benoeming van de externe accountant;
- beoordelen van de concept begroting;
- 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 treasury-beleid.

In de auditcommissie hadden in 2020 Nur Nurmohamed in de rol van voorzitter en Adriaan de Ruig als algemeen lid zitting. De auditcommissie is 8 keer bijeen geweest en heeft over de jaarrekening 2019 met de controlerend accountant vergaderd.

De auditcommissie is in 2020 daarnaast intensief betrokken geweest bij de volgende zaken ten aanzien van de bedrijfsvoering:

- Managementletter 2019
- Begroting 2021
- Nieuwe methodiek van begroting en rapportages 2020
- Maandelijkse financiële rapportages 2020
- Analyse projectmanagement
- Analyse verschillende ratio's

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft de taak het functioneren van de directeur-bestuurder te beoordelen en de RvT over diens remuneratie te adviseren.

In september 2020 heeft de commissie een beoordelingsgesprek met de directeur-bestuurder gevoerd. Daarnaast heeft de commissie de remuneratie van de directeur-bestuurder getoetst op de WNT en de RvT daarover geadviseerd, waarna de RvT de bezoldiging conform de sectorale bezoldigingsmaxima heeft geïndexeerd en vastgesteld.

De Remuneratiecommissie werd in 2020 gevormd door Judith Meijer en Angelique Tjon a Tjoen.

Bestuur

Voor de directeur-bestuurder geldt een bestuursreglement.

Taken van de directeur-bestuurder zijn in elk geval:

- Opstellen van Jaarplan, Jaarverslag, Begroting en Jaarrekening en deze ter goedkeuring voorleggen aan de RvT.
- Opstellen van het Meerjarenbeleidsplan en dit ter goedkeuring voorleggen aan de RvT.
- De RvT adviseren over de toelating van lidorganisaties.
- Opstellen van het vrijwilligersbeleid en dit ter goedkeuring voorleggen aan de RvT.
- Opstellen van kwartaalrapportages en bestuurs-rapportages en deze ter goedkeuring voorleggen aan de RvT.

In 2020 had de directeur-bestuurder, mw. drs. Deborah Lauria, q.q. de volgende nevenfuncties:

Amsterdam Thrive > Kerngroep

Elaa > Raad van Advies

Gemeente Amsterdam > Stuurgroep GGZ

Gemeente Amsterdam > Kerngroep Buurteams Sociaal

Coalitie Amsterdam Vitaal & Gezond > stadsbrede coalitie

SIGRA > Bestuur – Adviserend lid

StigMAG > Stuurgroep

Zorgbelang Nederland > directieberaad + ALV

Patiëntenfederatie Nederland -> directeurenoverleg

Skilz*** > (duo) lid Ervaringsraad

Verschillenanalyse

De begroting van Cliëntenbelang wordt in september van ieder kalenderjaar door de ALV vastgesteld en voor 1 oktober ingediend bij de gemeente Amsterdam.

Tussen de begroting en de realisatie bestaan ook voor het jaar 2020 zowel aan de baten- als de lastenkant verschillen: de baten zijn ruim € 110.000 lager dan begroot, de lasten ruim € 115.000 eveneens lager. Dit levert een positief resultaat op van ruim € 5.000.

De verschillen tussen begroting en realisatie zijn veel minder groot dan in 2019 en de kasstroom en de stand van de liquide middelen laten een positieve ontwikkeling zien.

Specifieke verschillen

De structurele subsidie is in 2020 ruim € 12.000,- lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een lager acres dat is toegepast door de gemeente voor 2020 als waar we in de begroting 2020 vanuit waren gegaan, dit heeft een negatief gevolg van ruim € 44.000. Dit wordt deels gecompenseerd door de toekenning van aanvullende subsidie voor Onafhankelijke Cliënt Ondersteuners Jeugd in Amsterdam ad € 31.775.

De incidentele projectbaten zijn ruim € 180.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het doorschuiven van projectactiviteiten en de daarbij behorende middelen naar 2021 bij 6 grote projecten. Deze projecten hebben vertraging opgelopen door de corona-crisis en zullen in 2021 worden afgerond.

Onder de overige baten is ruim € 50.000 meer gerealiseerd dan begroot. Dit is voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van een in 2017 opgenomen voorziening voor het RET-project. In 2020 heeft voor dit project definitieve afrekening plaatsgehad met Stichting Achmea Gezondheidszorg.

De personeelskosten zijn ruim € 180.000 lager dan begroot als gevolg van reductie van de totale formatie met 2 fte.

De organisatiekosten zijn circa € 50.000 lager dan begroot omdat Cliëntenbelang minder uitgaven heeft gehad voor communicatie, vergaderingen en representatie. Dit is een direct gevolg van de coronacrisis en het niet kunnen houden van fysieke bijeenkomsten.

VASTGESTELDE BEGROTING 2021

Zoals vastgesteld in de algemene ledenvergadering op 27 augustus 2020

Gecomprimeerde begroting

	<u>2021</u>	
BATEN	€	€
Subsidie periodiek (*)	2.200.450	
Projectsubsidies periodiek en incidenteel	741.935	
Overige baten	15.986	
Totaal baten		<u>2.958.371</u>
LASTEN		
Personeelskosten	2.212.160	
Huisvestingskosten	124.450	
Organisatiekosten	297.133	
Activiteitenkosten t.b.v. projecten	317.693	
Totaal lasten		<u>2.951.436</u>
SALDO STAAT VAN BATEN EN LASTEN		<u>6.935</u>

Jaarrekening 2020

Resultaten

Een vergelijking tussen de realisatie en de begroting over 2020 geeft het volgende beeld:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil realisatie met begroting	Realisatie 2019
	€	€	€	€
B A T E N				
Subsidie periodiek	2.228.187	2.240.431	(12.244)	2.183.025
Projectsubsidies incidenteel	449.247	632.519	(183.272)	558.707
Clientondersteuning WLZ	133.056	101.076	31.980	91.327
Overige baten	69.317	17.397	51.920	238.720
	<u>2.879.807</u>	<u>2.991.423</u>	<u>(111.616)</u>	<u>3.071.778</u>
L A S T E N				
Personeelskosten	1.844.470	2.028.938	184.468	1.694.218
Huisvestingskosten	114.012	125.137	11.125	120.980
Organisatiekosten	308.780	357.436	48.656	55.547
Projectkosten	607.349	479.912	(127.437)	1.168.719
	<u>2.874.612</u>	<u>2.991.423</u>	<u>116.811</u>	<u>3.039.465</u>
Resultaat	<u>5.195</u>	<u>0</u>	<u>5.195</u>	<u>32.313</u>
Toevoeging/onttrekking aan:				
Egalisatiereserve	(46.487)			
Bestemmingsreserve	51.683			
Bestemmingsfonds Stigmag	0			
	<u>5.195</u>			

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2020 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2019

Activa	2020		2019	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	116.808	9,1	180.112	16,6
Vorderingen	191.007	15,0	434.133	40,0
Liquide middelen	968.937	75,9	472.079	43,4
Totaal activa	<u>1.276.752</u>	<u>100,0</u>	<u>1.086.324</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	482.027	37,8	528.514	48,7
Bestemmingsreserves	53.659	4,2	1.976	0,2
Voorzieningen	0	0,0	85.000	7,8
Kortlopende schulden	741.066	58,0	470.833	43,3
Totaal passiva	<u>1.276.753</u>	<u>100,0</u>	<u>1.086.324</u>	<u>100,0</u>

Het eigen vermogen is ten opzichte van 2019 gedaald met 46.487,35-

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.

	2020	2019	Mutatie
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	191.007	434.133	(243.126)
Liquide middelen	968.937	472.079	496.859
Totaal vlottende activa	1.159.945	906.211	253.733
Af: kortlopende schulden	741.066	470.833	270.233
Werkkapitaal	<u>418.878</u>	<u>435.378</u>	<u>(16.500)</u>

Het werkkapitaal is ten opzichte van 2019 gedaald met € -16.500,00

BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na verwerking resultaat)

A C T I V A

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
1. Materiële vaste activa		
1.1 Inventaris	17.496	35.611
1.2 Automatisering	30.845	65.900
1.3 Verbouwing	<u>68.467</u>	<u>78.601</u>
Totaal vaste activa	116.808	180.112
 VLOTTENDE ACTIVA		
2. Kortlopende vorderingen		
2.1 Debiteuren	150.442	325.747
2.2 Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	<u>40.565</u>	<u>108.386</u>
Totaal kortlopende vorderingen	191.007	434.133
 3. Liquide middelen	 968.937	 472.079
Totaal vlottende activa	<u>1.159.945</u>	<u>906.211</u>
 Totaal activa	 <u><u>1.276.752</u></u>	 <u><u>1.086.324</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4. Reserve en Fondsen		
Egalisatiereserve	385.868	432.355
Bestemmingsreserves	<u>96.159</u>	<u>96.159</u>
Totaal reserves	482.027	528.514
Bestemmingsfondsen	53.659	1.976
Totaal reserves en fondsen	535.686	530.491
5. Voorzieningen	0	85.000
6. Kortlopende schulden		
6.1 Crediteuren	49.836	78.397
6.2 Belastingen en (sociale) premies	220.466	136.594
6.3 Vooruitontvangen bedragen	348.936	110.830
6.5 Overige kortlopende schulden	<u>121.828</u>	<u>145.011</u>
Totaal kortlopende schulden	741.066	470.833
Totaal passiva	<u>1.276.753</u>	<u>1.086.324</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2020

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
B A T E N			
7. SUBSIDIE PERIODIEK	2.228.187	2.240.431	2.183.025
8. PROJECTSUBSIDIES	449.247	632.519	558.707
9. CLIENTONDERSTEUNING WLZ	133.056	101.076	91.327
10. OVERIGE BATEN	69.317	17.397	238.720
	<u>2.879.807</u>	<u>2.991.423</u>	<u>3.071.778</u>
L A S T E N			
11. PERSONEELSKOSTEN	1.844.470	2.028.938	1.694.218
12. HUISVESTINGSKOSTEN	114.012	125.137	120.980
13. ORGANISATIEKOSTEN	308.780	357.436	55.547
14. PROJECTKOSTEN	607.349	479.912	1.168.719
	<u>2.874.612</u>	<u>2.991.423</u>	<u>3.039.465</u>
R E S U L T A A T	<u>5.195</u>	<u>-</u>	<u>32.313</u>
<u>Resultaatbestemming:</u>			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Egalisatiereserve	(46.487)		128.985
Bestemmingsfondsen	51.682		-11.672
Bestemmingsreserve legaten			-85.000
	<u>5.195</u>		<u>32.313</u>

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2020

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

De Materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

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 geamortiseerde kostprijs.

Er is een voorziening getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

Kasstroomoverzicht

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

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hierboven vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar 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.

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	23-01-2020	SBA-020479	2020	€ 2.220.027

Subsidieafrekening

De periodieke subsidie over het boekjaar 2020 onder dossiernummer SBA-020479 is als voorschot aan Cliëntenbelang betaald. Er is een totaal bedrag van €2.220.027,- ontvangen. Dit bedrag is inclusief de subsidie voor activiteiten in het kader van Cliëntenparticipatie (O)GGZ 2020 en de subsidie voor de activiteiten van het Jeugdplatform Amsterdam.

De periodieke subsidie van de gemeente Amsterdam over 2019 is door de gemeente Amsterdam vastgesteld middels de beschikking SBA-015768

De basissubsidie 2020 en de diverse eenmalige subsidies over 2020 zijn nog niet vastgesteld door de gemeente. Dit gebeurt in 2021 op basis van de jaarrekening 2020 en, indien van toepassing eventuele aparte inhoudelijke en financiële verantwoordingen.

Voor het boekjaar 2021 heeft de gemeente Amsterdam een subsidietoekenning gedaan van € 2.225.952 in dit bedrag is de subsidie voor de activiteiten van het jeugdplatform inbegrepen. Tot 2018 was dit een aparte projectsubsidie, daarnaast een eenmalige subsidie voor extra inzet op de individuele cliëntondersteuning.

Kasstroomoverzicht	2020	2019
	<u>€</u>	<u>€</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo staat van baten en lasten	5.195	32.313
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>70.539</u>	<u>67.741</u>
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten {a}	75.734	100.054
Mutatie Bestemmingsreserve	0	
Afname vorderingen	243.126	(149.699)
Afname voorzieningen	(85.000)	(40.000)
Afname kortlopende en langlopende schulden	<u>270.233</u>	<u>17.332</u>
Netto kasstroom uit operationele activiteiten {b}	428.359	(172.367)
Investerings		
Kasstroom uit investeringen {c}	7.234-	22.865-
Mutatie liquide middelen {a+b+c}	<u>496.859</u>	<u>(95.178)</u>
Liquide middelen einde boekjaar {d}	968.937	472.079
Liquide middelen begin boekjaar {e}	472.079	567.256
Mutatie liquide middelen {d-e}	<u>496.859</u>	<u>(95.178)</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

A C T I V A

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Automatisering	Verbouwingen
Aanschafwaarde t/m 2018	128.094	133.405	97.905
Investerings 2019	5.576	13.852	3.438
Aanschafwaarde t/m 2019	<u>133.670</u>	<u>147.257</u>	<u>101.343</u>
Investerings 2020	4.953	2.281	-
Aanschafwaarde t/m 2020	<u>138.624</u>	<u>149.538</u>	<u>101.343</u>
Afschrijvingen t/m 2018	76.200	45.610	12.608
Afschrijvingen 2019	21.859	35.747	10.134
Afschrijvingen t/m 2019	<u>98.059</u>	<u>81.357</u>	<u>22.742</u>
Afschrijvingen 2020	23.068	37.336	10.134
Afschrijvingen t/m 2020	<u>121.127</u>	<u>118.693</u>	<u>32.876</u>
Boekwaarde ultimo 2019	<u>35.611</u>	<u>65.900</u>	<u>78.601</u>
Boekwaarde ultimo 2020	<u>17.496</u>	<u>30.845</u>	<u>68.467</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.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2. Kortlopende vorderingen		
2.1 Debiteuren	<u>150.442</u>	<u>285.987</u>
Debiteuren		
Debiteuren met betrekking tot bedrijfsvoering	<u>0</u>	<u>39.760</u>
	<u>150.442</u>	<u>325.747</u>
2.2		
<i>Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten:</i>		
Vooruitbetaalde kosten onderzoeken centrum van clientenervaring	3.148	3.548
Vooruitbetaalde huur	5.287	0
Nog te ontvangen uit hoofde van kassierrol RET	0	25.000
Nog te ontvangen inzake Kunst van Consultancy	0	9.940
Nog te ontvangen inzake Deskundigheidsbevordering Fysiek	0	8.000
Nog te ontvangen inzake Amsterdam Thrive	40.640	0
Nog te ontvangen inzake betaalde Transitievergoeding	0	42.705
Nog te ontvangen Legaat	0	11.159
Nog te ontvangen inzake Amsterdamse Pluim	1.257	
Nog te ontvangen inzake Platform VMZ	6.990	
Nog te ontvangen inzake Vluchtheuvel	5.128	
Nog te ontvangen inzake Ketja A	3.000	
Nog te ontvangen inzake PR OCO Jeugd Amsterdam	6.500	
Nog te ontvangen inzake overige projecten	-32.150	4.350
Nog te ontvangen overige	765	3.684
	<u>40.565</u>	<u>108.386</u>
2.3		
<i>Subsidiënten:</i>		
Gemeente Amsterdam Dienst Zorg en Samenleven		
Reguliere subsidie		
Saldo per 1 januari	0	0
Bij: ontvangen voorschotten	2.228.187	2.183.025
Vastgestelde subsidie	<u>(2.228.187)</u>	<u>(2.183.025)</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Liquide middelen		
Kas en waardebonden	548	713
Raborekening NL05 RABO 0152 9933 12	286.410	45.079
Rabo BedrijfsSparRekening NL19 RABO 3314 6826 46	660.004	404.994
Raborekening inz Bankgarantie NL22RABO0311638252	21.975	21.975
Nog toe te wijzen bankmutaties	0	241
Kruisposten Liquide middelen	0	-924
	<u>968.937</u>	<u>472.079</u>

Uitimo 2020 bedraagt de kas € 3 en waardebonden in de kas € 545.

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.

PASSIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4. Reserves en Fondsen		
4.1 Egalisatiereserve		
Saldo per 1 januari	432.355	484.530
Toevoeging bestemmingsreserve projecten tgv egalisatiereserve		
Jaarresultaat	-46.487	43.985
Onttrekking tgv bestemmingsreserve legaten	0	-96.159
	<u>385.868</u>	<u>432.355</u>
4.2 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve inzake legaten	96.159	96.159
Totaal Bestemmingsreserve	<u>96.159</u>	<u>96.159</u>

In 2019 heeft Cliëntenbelang een legaat ontvangen, in 2021 zal hiervoor een bestemming worden bepaald.

4.3 Bestemmingsfonds		
- Saldo per 1-1	1.976	13.648
- dotatie uit het resultaat	51.683	-11.672
Saldo ultimo	<u>53.659</u>	<u>1.976</u>

Dit betreft gelden welke in 2017 -2020 zijn bijgedragen in het kader van het project Samen Sterk zonder Stigma (Stigmag). In 2019 zijn deze aangewend voor (extra) activiteiten binnen dit project. Het restant wordt de komende jaren besteed.

5. Voorzieningen

Voorziening terugbetaling RET project Achmea		
- Saldo per 1-1	85.000	85.000
- aangewend ter dekking van de niet vergoede kosten	-33.317	
- Vrijval restant van de voorziening	-51.683	
Saldo ultimo	<u>0</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 voorschriften
In 2020 heeft een definitieve afrekening van het RET project plaatsgevonden

De getroffen voorziening is deels vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
6. Kortlopende schulden		
6.1		
Crediteuren	<u>49.836</u>	<u>78.397</u>
<u>Specificatie crediteuren</u>		
Zelfstandige projectuitvoerders en externe deskundigen	1.029	4.423
Projectkosten	19.444	15.771
Kosten met betrekking tot bedrijfsvoering	25.354	50.817
Declaraties, vergoedingen en overige	4.010	7.387
	-	
Het betreft hier facturen voor gemaakte kosten en geleverde diensten die betrekking hebben op 2020 maar pas in 2021 ontvangen zijn, of voorschot facturen voor te maken kosten in 2021.		
6.2		
<u>Belastingen en (sociale) premies</u>		
Belastingdienst: loonheffing/sociale verzekeringen december	217.559	133.297
PAAW Premie	784	-102
Pensioenfonds PGGM/ afdracht pensioenfonds	<u>2.123</u>	<u>3.400</u>
	<u>220.466</u>	<u>136.594</u>
6.3		
<u>Vooruit ontvangen subsidie betreffende projecten en activiteiten</u>		
Vooruitontvangen subsidie januari 2021	185.496	
Overige projecten	163.440	110.830
	<u>348.936</u>	<u>110.830</u>
6.5	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden personeel</u>		
Vakantiedagenverplichting *	41.996	37.196
Reservering nog te betalen loopbaan budget	27.947	40.201
Netto salarissen	<u>824</u>	<u>0</u>
	70.766	77.397
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Accountantskosten	25.198	26.538
Nog te betalen overige	25.863	41.871
Cassier Zorgbelang NH	<u>0</u>	<u>(795)</u>
	51.062	67.614
	<u>121.828</u>	<u>145.011</u>

* Per 31 december 2020 hebben de medewerkers van Cliëntenbelang Amsterdam gezamenlijk 1.932 vakantieuren 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 € 90.261 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.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2020

	<u>Realisatie 2020</u> €	<u>Begroting 2020</u> €	<u>Realisatie 2019</u> €
B A T E N			
7. Subsidie periodiek			
- Gemeentelijke subsidie Algemeen	1.903.002	1.944.692	1.888.050
- Jeugdplatform	263.013	264.710	264.850
- Groot MO overleg	30.397	31.029	30.125
- Cliëntondersteuning Jeugd	31.775	0	0
	<u>2.228.187</u>	<u>2.240.431</u>	<u>2.183.025</u>
9.1 Project Inkomsten Gemeente Amsterdam			
- Kennisgroep inz. Personen met Onbegrepen Gedr:	40.811	50.000	55.000
- Opendata Toegankelijkheid	16.530	0	8.000
- Extra ondersteuning Platform LVB	17.000	30.000	17.236
- Stadsdeelpanel Zuid		32.000	
- Deskundigheidsbevordering Fysiek	2.660	0	13.650
- Amsterdam Thrive	40.640		6.160
- Amsterdamse Pluim	12.547		
- Het gezicht van een zorgzame buurt	29.700		
- Taakstelling projecten Amsterdam		120.000	
- Groot MO on Tour			80.494
- LVB			33.800
	<u>159.887,50</u>	<u>232.000,00</u>	<u>214.340,00</u>
9.2 Project Inkomsten niet Gemeente Amsterdam			
-CVC		0	44.539
- CvC Partnerschap	25.000	25.000	25.000
- CVC Motieven en drijfveren voor opname		10.000	
- Participatieonderzoek de Vluchtheuvel	21.928	13.705	
- Over Mij = Met Mij	123.320	0	
- Samen sterk zonder Stigma (Stigmat)	50.001	50.000	50.001
- Met Makke in Mokum	765	20.000	1.330
- Assistive Technology		10.668	13.500
- Platform VMZ	7.370	0	
- Ketja A	3.000	0	
- Individuele Clientondersteuning SD Haarlem	13.000	20.000	17.395
- Project Jeugd NH	12.260	150.000	37.000
Taakstelling projecten Niet Amsterdam		70.000	
Waarvan gerealiseerd			
- BNS Alkmaar	4.800		9.120
- CVC Corona	15.000		
- Van Onbegrepen naar Begrepen gedrag VOBNG	4.180		
- Crisiskaart Haarlem/Overige in 2019	7.441	12.236	16.807
- BNS		18.910	54.130
- De kunst van Consultancy			49.700
- Overige	1.295		25.846

	<u>289.359</u>	<u>400.519</u>	<u>344.367</u>
9.3 Cliëntondersteuning			
- Individuele Cliëntondersteuning WLZ	<u>133.056</u>	<u>101.076</u>	<u>91.327</u>
10. Overige baten			
- Bijdrage Ombudsman aan Radio Signaal	2.500	2.500	2.500
- Ontvangen Rente	10	1.500	12
- Vergoeding Werkgeverschap Blijf Groep	14.990	13.397	20.961
- Vrijval Voorziening RET project	51.741	0	0
- Overige	76	0	215.247
	<u>69.317,39</u>	<u>17.397,00</u>	<u>238.719,87</u>
Totaal verantwoord als opbrengsten:	<u>2.879.807</u>	<u>2.991.423</u>	<u>3.071.778</u>

	<u>Realisatie 2020</u> €	<u>Begroting 2020</u> €	<u>Realisatie 2019</u> €
LASTEN			
11. Personeelskosten			
<i>Loongerelateerde personeelskosten</i>			
- Loonkosten	1.566.576	1.719.924	1.602.928
- Sociale lasten	404.854	431.009	420.183
- Inhuur Extern Personeel	142.365	21.292	175.595
- Ontvangen verzuimuitkeringen	(26.382)	0	(45.064)
	<u>2.087.413</u>	<u>2.172.225</u>	<u>2.153.642</u>
Aantal FTE's	27,4	29,5	28,5
<i>Niet loongerelateerde personeelskosten</i>			
- Opleidingskosten	19.224	17.300	14.350
- Vergoedingen	23.437	44.769	57.867
- Kosten Verzuimverzekering en Arbo dienst	67.297	50.986	48.738
- Overige Personeelskosten	43.023	30.955	17.648
	<u>152.981</u>	<u>144.010</u>	<u>138.603</u>
Subtotaal Personeelskosten	2.240.394	2.316.235	2.292.246
Hiervan direct toe te rekenen aan projecten	395.924	287.297	598.028
Totaal Personeelskosten	<u>1.844.470</u>	<u>2.028.938</u>	<u>1.694.218</u>
12. Huisvestingskosten			
- Huur	66.501	67.207	65.008
- Servicekosten	19.894	26.269	25.253
- Schoonmaakkosten	17.419	16.502	14.866
- Algemene huisvestingskosten	219	2.500	4.730
- Lokale heffingen	(154)	515	294
- Inboedel Verzekering	0	2.009	695
- Afschrijvingskosten verbouwing	10.134	10.135	10.134
Totaal Huisvestingskosten	<u>114.012</u>	<u>125.137</u>	<u>120.980</u>
13. Organisatie kosten			
- Kantoorkosten	27.412	29.148	28.446
- Kosten ICT	64.385	60.770	64.438
- Accountants en Administratiekosten	46.810	59.289	48.967
- Contributies en Bijdragen	10.520	17.286	14.403
- Bestuurskosten	22.612	31.360	17.140
- Vergaderkosten	37.651	51.250	59.064
- Communicatiekosten	64.122	90.125	84.326
- Representatiekosten	6.699	8.991	17.990
- Verzekeringskosten	4.892	1.545	1.675
- Juridische kosten	2.102	5.000	2.807
- Afschrijvingskosten	60.405	54.955	57.607
- Overige kosten	5.489	4.270	1.591

- Vergoeding Vrijwilligers	31.801	31.562	35.470
Totaal Organisatie Kosten	<u>384.901</u>	<u>445.551</u>	<u>433.923</u>
Toe te rekenen aan projecten	76.120	88.115	378.376
Saldo Organisatiekosten	<u><u>308.780</u></u>	<u><u>357.436</u></u>	<u><u>55.547</u></u>
Projectkosten			
- Personeelskosten	395.924	287.297	598.028
- Activiteitenkosten	76.120	88.115	378.376
- directe Projectkosten	135.304	104.500	192.315
Totaal Projectkosten	<u>607.349</u>	<u>479.912</u>	<u>1.168.719</u>
Totaal Kosten	<u><u>2.874.612</u></u>	<u><u>2.991.423</u></u>	<u><u>3.039.465</u></u>
Resultaat	<u><u>5.195</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>32.313</u></u>

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 2019 zijn verstrekt aan het bestuur opgenomen. Cliëntenbelang Amsterdam heeft geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan de directeur en bestuur.

Leidinggevende topfunctionarissen 2020

bedragen x € 1	D. Lauria
Functie(s)	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning **	100.823
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.366
Subtotaal	111.189
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2020	111.189
Individueel WNT-maximum 2020	201.000
Motivering indien overschrijding; nvt	
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1
Bezoldiging 2019	
Beloning	97.029
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	9.471
Totaal bezoldiging 2019	106.500
Individueel WNT-maximum 201	194.000

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1

Functie(s)	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	T. Yousif Bestuurslid 1/1 - 31/12	I.S. Tjon a Tjoen Bestuurslid 1/1 - 31/12	I. van der Reijden Bestuurslid 1/1 - 31/03	N.U. Ramsodit - de Graaf Bestuurslid
Aanvang en einde functievervulling in 2020							
Bezoldiging							
Beloning	5.000	4.000	3.000	3.750	3.000		
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-				
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-				
Subtotaal	5.000	4.000	3.000	3.750	3.000		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-		
Totaal bezoldiging	5.000	4.000	3.000	3.750	3.000		
Individueel WNT-maximum[1]	30.150	20.100	20.100	20.100	20.100		
Motivering indien overschrijding: zie	1)		3)				
Gegevens 2019							
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12			1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2019							
Beloning	5.000	3.030	3.750			750	750
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-				
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-				
Totaal bezoldiging 2019	5.000	3.030	3.750			750	750
Individueel WNT-maximum 2019	30.150	20.100	20.100			20.100	0

OVERIGE GEGEVENS

Controle

De administratie over het boekjaar 2020, alsmede de daaraan ontleende jaarrekening, zijn gecontroleerd door With Accountant te Amersfoort. De op deze controle betrekking hebbende controleverklaring is aan dit verslag toegevoegd.

Voorstel bestemming jaarresultaat 2020

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2020 sluit met een nadelig saldo van € 46.487. Het bestuur besluit het resultaat, vooruitlopend op een goedkeuring door de algemene ledenvergadering, als volgt te bestemmen:

Egalisatiereserve	(46.487)
Bestemmingsreserve legaten	0
	<u>(46.487)</u>
Bestemmingsfonds	51.683
	<u>51.683</u>



Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam
Jacob Bontiusplaats 9
1018 LL AMSTERDAM

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Vereniging Cliënten belang 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020 met een balanstotaal van € 1.276.752;
2. de staat van baten en lasten over 2020 met een resultaat van € 5.195 (overschot); 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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2020 vallen. 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling 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.

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 verslag van de Raad van Toezicht;
- het verslag van de audit commissie;
- 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, het verslag van de raad van toezicht, de algemene gegevens en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

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.

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 fouten of fraude 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Was getekend te Amersfoort, 19 maart 2021.

WITH accountants B.V.

Drs. P.J.C. Lutikholt-Weijers RA

Bijlage.

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

Wij hebben onze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- 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 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 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.

STAAT VAN VASTE ACTIVA

	Aanschaf Jaar	Afschrijvings- percentage	Aanschaf- fingsprijs	Afschrij- vingen 2018	Afschrij- vingen t/m 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Afschrij- vingen 2019	Afschrij- vingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Afschrij- vingen 2020	Afschrij- vingen t/m 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2020
		%	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
INVENTARIS												
Sportrolstoelen	2003	20	18.801,76		18.801,76	0,00		18.801,76	0,00	0,00	18.801,76	-
Archiefkast	2009	20	2.137,34		2.137,34	0,00		2.137,34	0,00	0,00	2.137,34	-
Meubilair bespreekruimtes INIT (2*)	2016	20	4.299,64	859,93	2.579,79	1.719,85	859,93	3.439,72	859,92	859,92	4.299,64	0,00
Meubilair vergaderruimte INIT	2016	20	5.392,01	1.078,40	3.235,20	2.156,81	1.078,40	4.313,60	1.078,41	1.078,41	5.392,01	0,00
Stackr Kasten incl hangframes (12*)	2016	20	26.286,73	5.257,35	15.772,05	10.514,68	5.257,35	21.029,40	5.257,33	5.257,33	26.286,73	0,00
Basic DUO opstelling (13*)	2016	20	24.930,83	4.986,17	14.958,51	9.972,32	4.986,17	19.944,68	4.986,15	4.986,15	24.930,83	0,00
Dunck Duo zit/sta opstelling (2*)	2016	20	5.422,32	1.084,46	3.253,38	2.168,94	1.084,46	4.337,84	1.084,48	1.084,48	5.422,32	0,00
Bureaustoelen Orangebox DO (32*)	2016	20	14.721,31	2.944,26	8.832,78	5.888,53	2.944,26	11.777,04	2.944,27	2.944,27	14.721,31	0,00
Two Step Garderobestandaard incl. hangers(2'	2016	20	1.456,05	291,21	873,63	582,42	291,21	1.164,84	291,21	291,21	1.456,05	-
Inrichting gemeenschappelijke ruimte Gem. On	2016	20	4.189,52	837,90	2.513,70	1.675,82	837,90	3.351,60	837,92	837,92	4.189,52	0,00
Overige inrichtingskosten	2016	20	669,69	133,94	401,82	267,87	133,94	535,76	133,93	133,93	669,69	0,00
Burostoelen (3*)	2017	20	2.138,07	427,61	855,23	1.282,84	427,61	1.282,84	855,23	427,61	1.710,46	427,61
Hangers tbv Two Step Garderobestandaard	2017	20	490,05	98,01	196,02	294,03	98,01	294,03	196,02	98,01	392,04	98,01
Stackr Kasten aanvulling	2017	20	933,07	186,61	373,23	559,84	186,61	559,84	373,23	186,61	746,46	186,61
Frank kapstok	2017	20	67,55	13,51	27,02	40,53	13,51	40,53	27,02	13,51	54,04	13,51
Douwe Egberts Koffie Machine	2018	20	3.477,50	695,50	695,50	2.782,00	695,50	1.391,00	2.086,50	695,50	2.086,50	1.391,00
Afwasmachine	2018	20	439,00	80,48	80,48	358,52	87,80	168,28	270,72	87,80	256,08	182,92
Burostoelen	2018	20	303,71	15,19	15,19	288,52	60,74	75,93	227,78	60,74	136,67	167,04
Meubilair	2018	20	11.938,28	596,90	596,90	11.341,38	2.387,66	2.984,56	8.953,72	2.387,66	5.372,22	6.566,06
Luchtbevochtigers	2019	20	996,00				199,20	199,20	796,80	199,20	398,40	597,60
Meubilair	2019	20	4.579,85				228,99	228,99	4.350,86	915,97	1.144,96	3.434,89
Healthy Air Luchtreiniger	2020	20	269,00							53,80	53,80	215,20
Desque aanvulling balie secretariaat	2020	20	1.871,06							187,11	187,11	1.683,95
Assa Ablou Deurdranger	2020	20	2.813,25							281,33	281,33	2.531,93
			<u>138.623,59</u>	<u>19.587,44</u>	<u>76.199,53</u>	<u>51.894,90</u>	<u>21.859,26</u>	<u>98.058,79</u>	<u>35.611,49</u>	<u>23.068,47</u>	<u>121.127,25</u>	<u>17.496,35</u>

* De sportrolstoelen 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).

STAAT VAN VASTE ACTIVA

			Afschrijvings-	Aanschaf-	Afschrij-	Afschrij-	Boekwaarde	Afschrij-	Afschrij-	Boekwaarde	Afschrij-	Afschrij-	Boekwaarde
			percentage	ingsprijs	vingen	vingen t/m	per	vingen	vingen t/m	per	vingen	vingen t/m	per
			%	€	2018	31-12-2018	31-12-2018	2019	31-12-2019	31-12-2019	2020	31-12-2020	31-12-2020
				€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
AUTOMATISERING													
IT infrastructuur INIT	2016		33,33	9.526,33	3.176,07	9.526,33	0,00	0,00	9.526,33	0,00		9.526,33	0,00
Telefonie INIT	2016		33,33	25.289,00	8.431,36	25.289,00	0,00	0,00	25.289,00	0,00		25.289,00	0,00
Tablets tbv gastvrouwen	2016		33,33	327,39	109,15	327,39	0,00	0,00	327,39	0,00		327,39	0,00
Apple Iphone 8 Plus incl toeb.tbv Deb	2017	11	33,33	917,85	356,90	356,90	560,95	305,92	662,82	255,03	255,03	917,85	0,00
HP Elite Book Deborah incl toebeh.	2018	2	33,33	2.068,98	632,13	632,13	1.436,85	689,59	1.321,72	747,26	689,59	2.011,31	57,67
HP Pro Book Krista	2018	6	33,33	954,79	185,64	185,64	769,15	318,23	503,87	450,92	318,23	822,10	132,69
Samsung Galaxy A8 Enterprise Krista	2018	6	33,33	446,49	86,81	86,81	359,68	148,82	235,63	210,86	148,82	384,45	62,04
MS Surface	2018	6	33,33	1.456,31	283,14	283,14	1.173,17	485,39	768,53	687,78	485,39	1.253,92	202,39
Samsung Galaxy A8 Enterprise Elmy	2018	9	33,33	398,09	44,23	44,23	353,86	132,68	176,91	221,18	132,68	309,59	88,50
Hardware ivm overgang naar Lemon Tree	2018	9	33,33	61.876,38	6.874,47	6.874,47	55.001,91	20.623,40	27.497,87	34.378,51	20.623,42	48.121,29	13.755,09
MS Surface (2*)	2018	10	33,33	5.992,06	499,29	499,29	5.492,77	1.997,15	2.496,44	3.495,62	1.997,15	4.493,59	1.498,47
Samsung Galaxy A8 Enterprise 17 st	2018	10	33,33	5.862,45	488,49	488,49	5.373,96	1.953,95	2.442,44	3.420,01	1.953,95	4.396,39	1.466,06
Lemon Tree aanv hardware	2018	11	33,33	18.289,36	1.015,97	1.015,97	17.273,39	6.095,84	7.111,81	11.177,55	6.095,84	13.207,65	5.081,71
Lemon Tree MS Surfaces (3*)	2019	1	33,33	3.619,98				1.206,54	1.206,54	2.413,44	1.206,54	2.413,08	1.206,90
Lemon Tree MS Surfaces (4*)	2019	4	33,33	5.054,00				1.123,00	1.123,00	3.931,00	1.684,50	2.807,50	2.246,50
Lemon Tree MS Surfaces (1*)	2019	5	33,33	1.250,95				243,22	243,22	1.007,73	416,94	660,16	590,79
Belstore mobiele telefoons	2019	7	33,33	1.681,54				233,52	233,52	1.448,02	560,46	793,98	887,56
BTC Telefoons	2019	7	33,33	677,12				94,04	94,04	583,08	225,68	319,72	357,40
Samsung TV incl standaard	2019	10	33,33	1.069,00				68,27	68,27	1.000,73	356,30	424,57	644,43
Asus Laptop voor Radio Signaal	2019	10	33,33	499,00				27,72	27,72	471,28	166,32	194,04	304,96
Laptop voor Radio Signaal	2020		33,33	698,98							19,41	19,41	679,57
Laptop voor Radio Signaal	2020		33,33	1.581,88							0,00	0,00	1.581,88
				<u>149.537,93</u>	<u>22.183,64</u>	<u>45.609,78</u>	<u>87.795,70</u>	<u>35.747,28</u>	<u>81.357,06</u>	<u>65.900,01</u>	<u>37.336,24</u>	<u>118.693,30</u>	<u>30.844,63</u>
VERBOUWINGSKOSTEN													
Exoo	2016		10,00	5.352,55	535,26	1.605,78	3.746,77	535,26	2.141,04	3.211,52	535,26	2.676,29	2.676,26
Verbeek inzake Systeemwanden	2016		10,00	27.370,20	2.737,02	8.211,06	19.159,14	2.737,02	10.948,08	16.422,12	2.737,02	13.685,10	13.685,10
Ton Stoffereng	2016		10,00	11.147,36	1.114,74	3.344,22	7.803,14	1.114,74	4.458,96	6.688,40	1.114,74	5.573,69	5.573,67
Xilian inzake bekabeling	2016		10,00	30.168,93	3.016,89	9.050,67	21.118,26	3.016,89	12.067,56	18.101,37	3.016,89	15.084,46	15.084,47
4 Some technisch beheer Verlichting	2016		10,00	1.430,22	143,02	429,06	1.001,16	143,02	572,08	858,14	143,02	715,10	715,12
4 Some technisch beheer Sprinkler installatie e	2016		10,00	6.716,71	671,67	2.015,01	4.701,70	671,67	2.686,68	4.030,03	671,67	3.358,35	3.358,36
Ontvangen Investeringsbijdrage	2016		10,00	-45.240,00	-4.524,00	-13.572,00	-31.668,00	-4.524,00	-18.096,00	-27.144,00	-4.524,00	-22.620,00	-22.620,00
4 Some technisch beheer aanp. Sprinkler insta	2018	10	10,00	10.522,16	263,05	263,05	10.259,11	1.052,22	1.315,27	9.206,89	1.052,22	2.367,49	8.154,67
Ton Stoffereng	2018	10	10,00	6.472,77	161,82	161,82	6.310,95	647,28	809,10	5.663,67	647,28	1.456,37	5.016,40
Verbeek inzake Systeemwanden	2018	10	10,00	27.672,71	691,82	691,82	26.980,89	2.767,27	3.459,09	24.213,62	2.767,27	6.226,36	21.446,35
M4P2 interne verbouwing	2018	10	10,00	6.428,31	160,71	160,71	6.267,60	642,83	803,54	5.624,77	642,83	1.446,37	4.981,94
Van Dalsem aanp. Netwerkaansl	2018	10	10,00	9.863,04	246,58	246,58	9.616,46	986,30	1.232,88	8.630,16	986,30	2.219,18	7.643,86
Slofactuur van Dalsem aanp. Netwerkaansl	2019	1	10,00	3.437,97				343,80	343,80	3.094,17	343,80	687,59	2.750,38
				<u>101.342,93</u>	<u>5.218,57</u>	<u>12.607,77</u>	<u>85.297,19</u>	<u>10.134,29</u>	<u>22.742,07</u>	<u>78.600,86</u>	<u>10.134,29</u>	<u>32.876,36</u>	<u>68.466,57</u>
Totaal				<u>389.504,45</u>	<u>46.989,65</u>	<u>134.417,08</u>	<u>224.987,79</u>	<u>67.740,83</u>	<u>202.157,91</u>	<u>180.112,37</u>	<u>70.539,00</u>	<u>272.696,92</u>	<u>116.807,55</u>