

Cl^{xxx}ientenbelang

A M S T E R D A M

Financieel jaarverslag
2016

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	<u>Pagina</u>
Inhoud	1
Directieverslag	2
Verslag van het bestuur	4
Verslag van de auditcommissie	7
Begroting 2016	8
Jaarrekening 2016	12
Resultaten	13
Financiële positie	14
Werkkapitaal	14
Verschillenanalyse baten en lasten 2016	15
Balans per 31 december 2016	16
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2016	18
Algemene toelichting op de jaarrekening	19
Kasstroomoverzicht	21
Toelichting op de balans per 31 december 2016	22
Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2016	28
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	34
Overige gegevens	
Voorstel bestemming jaarresultaat 2016	36
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37
Specificatie kosten projecten en activiteiten 2016	39
Staat van Vaste Activa	40

Directieverslag

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 2016 en een doorkijk naar 2017

Het jaar 2016 staat in het teken van het verder 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. Tevens is de vereniging in 2016 verhuisd naar een kantoor aan de Jacob Bontiusplaats 9 in Amsterdam.

In 2016 zijn de modules projectmanagement en urenregistratie verder ingericht zodat we de verantwoording van uren (en facturen) op basis van de programma's en projecten uit het werkplan 2016 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 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. Het is zaak om nu te oefenen en de tools ook in de praktijk regelmatig te gebruiken.

In 2016 is de organisatie verhuisd waardoor de structurele huisvestingskosten omlaag zijn gebracht. Wel waren hiervoor in 2016 investeringen nodig om de nieuwe locatie in te richten naar de wensen van de organisatie.

De printkosten zijn omlaag gebracht door van vijf naar één printer terug te gaan. De ICT-kosten zijn onder de loep genomen en in 2016 wordt een nieuw contract afgesloten met de huidige leverancier, tegen lagere kosten.

In 2016 is ook 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 of bestuurder, programma coördinatoren en projectleiders in staat worden gesteld om alle relevante keuzes goed geïnformeerd en tijdig te kunnen maken. Een niet optimaal functionerende P&C-cyclus raakt echter die kern niet en zal uiteindelijk te veel tijd en geld kosten. Het is dus van belang om in de toekomst 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.

De producten van de P&C-cyclus, zoals de begroting, financiële rapportage en jaarrekening en de registratie van financiële feiten worden strak gepland en worden besproken met de belangrijke sleutelfiguren in de organisatie. In september 2015 zijn een werkplan 2016 en een begroting 2016 door het bestuur vastgesteld en bij de gemeente Amsterdam ingediend.

In deze begroting is uitgegaan van een tekort mede als gevolg van de kosten die samenhangen met de verhuizing. In de jaarrekening wordt de vastgestelde begroting 2016 vergeleken met de werkelijke cijfers. Het boekjaar 2016 eindigt met een jaarresultaat dat significant afwijkt van de begroting. Er zijn incidentele subsidies verworven nadat de begroting is vastgesteld.

In 2016 zijn een aantal periodieke subsidies met een incidenteel karakter door de gemeente Amsterdam ondergebracht in de structurele instellingssubsidie zodat er een verschuiving zichtbaar is tussen beide posten. Ten opzichte van 2015 is de structurele subsidie fors gestegen.

Een vergelijking van de werkelijke lasten met de begroting maakt duidelijk dat 2016 beïnvloed is door incidentele projecten. De in latere stadium verworven incidentele projecten zijn zodanig verschillend van aard dat deze enerzijds (volledig) effect hebben op de personeelslasten en anderzijds zowel effect hebben op de personeelslasten als activiteitenkosten. Dat laatste geldt bij projecten in de vorm van samenwerking met derden (zoals Jeugdplatform en Centrum voor Cliëntervaringen) waarbij Cliëntenbelang Amsterdam fungeert als kassier.

Een hoge subsidie wordt dan verklaard doordat Cliëntenbelang Amsterdam de (gehele) subsidie ontvangt maar tegelijkertijd ook 1) uitbreiding van de formatie nodig is om het project uit te kunnen voeren en 2) de projecten hoge activiteitenkosten met zich meebrengen door o.a. uitbetaling van het aandeel van de samenwerkingspartners aan deze partners.

Door een beperktere inzet van tijdelijk personeel in de ondersteunende functies zijn de personeelskosten lager uitgekomen dan begroot. De activiteitenkosten vielen hoger uit dan begroot, wat te verklaren is door het verwerven van meer projecten dan in de vastgestelde begroting was voorzien.

Governance

In het afgelopen jaar zijn 3 Algemene Vergaderingen gehouden, daarnaast is er een digitale vergadering gehouden in verband met de aanstelling van nieuwe bestuursleden. Het bestuur is 8 maal bij elkaar gekomen. Het bestuur heeft haar eigen functioneren besproken. 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 doet 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 vijf keer bijeen geweest.

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.

Naast de lopende projecten en activiteiten hebben de projecten Jeugdplatform Amsterdam en het Centrum van Cliëntervaringen en de nieuwe opzet van de afdeling Cliëntondersteuning aandacht en sturing nodig.

Om de afhankelijkheid van de subsidie van de gemeente te verkleinen, zullen er activiteiten ontwikkeld worden voor andere opdrachtgevers dan de gemeente Amsterdam.

Zowel in Amsterdam als in Noord Holland. Dat vraagt om separaat financieel inzicht en een adequate sturing. Deze activiteiten kunnen alleen worden ontwikkeld als er concrete opdrachten worden verstrekt (en gefinancierd worden) door derden.

Kortom, de professionalisering van Cliëntenbelang zal ook in 2017 worden voortgezet, vanuit een aangepaste strategie. Dan zal dan vanuit een nieuwe locatie worden gewerkt aan de verdere toekomst van Cliëntenbelang Amsterdam.

Bestuursverslag

Het bestuur

Clëntenbelang 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. In 2016 zijn mevrouw Stricker en de heer Lajli afgetreden, zij zijn opgevolgd door respectievelijk mevrouw Ramsodit-de Graaf en de heer Nurmohamed.

Samenstelling

In dit verslagjaar bestond het bestuur uit de volgende personen.

1. Mevrouw Judith Meijer MBA, voorzitter
2. Mevrouw Tineke Stricker, secretaris; afgetreden in april 2016
3. De heer drs. Kenneth Lajli AA RB, penningmeester; afgetreden in september 2016
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 aangetreden in september 2016
7. Mevrouw Mr.Dr. Artie Ramsodit-de Graaf, algemeen bestuurslid aangetreden in augustus 2016

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 in gang hebben gezet. Deze gesprekken zijn uitgemond in besluitvorming over de te volgen richting voor de komende jaren in de vorm van een nieuwe strategie die maart 2016 via een extra ALV is vastgesteld..

Behandelde dossiers

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

- De relatie tussen werkorganisatie en clusters (structuur, positionering, naar buiten treden e.d.), in het bijzonder de relatie met het cluster ouderen en het platform ouderen in oprichting en migranten.
- Huisvesting van het kantoor en de concrete verhuizing in april 2016
- Ziekteverzuim bij medewerkers
- Externe ontwikkelingen bij vergelijkbare organisaties als CBA, organisaties die een beroep doen op CBA (fusie, ondersteuning, overname)
- Start en inwerken twee nieuwe bestuursleden
- Samenwerking met de Ondernemingsraad
- Terugkerende aandachtspunten zoals
 - Begroting, jaarrekening, liquiditeitsontwikkeling, managementletter,
 - Voorbereiding en nabespreking Algemene Ledenvergaderingen
 - Werkplan/activiteitenprogramma en inhoudelijk jaarverslag
 - Adviezen van de auditcommissie (zie separaat verslag)
 - Rapportages van de directie
 - Meerjarenstrategie

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

- Personeelsbeleid
- Managementletter 2016
- Governance code en mandaat directie
- Notitie WMO beleidsparticipatie
- Politieke lobby 2017-2018
- Meerjarenbeleidsplan 2020
- Samenwerkingsrelatie Zorgbelang Nederland
- Klachtenregeling
- Noord Holland en activiteiten aldaar
- Reiskostenregeling werkorganisatie
- Afwikkeling fraudezaak 2014

Overige bestuursactiviteiten

- De voorzitter voert tweewekelijks overleg met de directeur
- Het bestuur of individuele bestuursleden zijn actief in commissies, interne werkgroepen, workshops en dergelijke en 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 Her kiesbaar	Aftredend her kiesbaar	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 Ruig	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 Indigo Service Organisatie
- Lid Raad van Toezicht HVO Querido
- Bestuurslid NIKIM
- Bestuurslid Wallet
- Lid Raad van Toezicht Cohesie

Nur Nurmohammed, penningmeester:

- Directeur Rabobank VVS
- Voorzitter Raad van Commissarissen Elan Wonen
- Voorzitter Raad van Commissarissen The Colour Kitchen

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

Adriaan de Ruig, lid:

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

Overige informatie

Het onbezoldigde bestuur ontving in 2016 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. In december heeft de commissie een jaargesprek gevoerd met de directeur.

Amsterdam, 5 april 2017

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, 05 APR. 2017

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 2016 uit Kenneth Lalji (tot september 2016) en Nur Nurmohamed (vanaf september 2016), beiden 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:

- Liquiditeitsbegroting 2016-2017
- Begroting 2017
- Periodieke Financiële rapportages 2016
- Financieel jaarverslag 2015
- Managementletter 2015 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, 5 april 2017

De auditcommissie van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam

Drs. Nur Nurmohamed RA, voorzitter

Drs. Adriaan de Ruig, algemeen bestuurslid

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

VASTGESTELDE BEGROTING 2017

Gecomprimeerde begroting

	2017	
BATEN	€	€
Subsidie periodiek (*)	1.823.413	
Projectsubsidies periodiek	293.740	
Projectsubsidies incidenteel	395.524	
Overige baten	3.000	
Totaal baten		<u>2.515.677</u>
LASTEN		
Personeelskosten	1.897.315	
Af: personeelskosten t.b.v. projecten	-554.261	
Huisvestingskosten	134.401	
Organisatiekosten	273.758	
Activiteitenkosten t.b.v. projecten	210.203	
Personeelskosten t.b.v. projecten	554.261	
Totaal lasten		<u>2.515.677</u>
SALDO STAAT VAN BATEN EN LASTEN		<u>0</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017⁸

paraaf voor identificatiedoeleinden:

BATEN

Reguliere en overige subsidies

Projectnaam	Bedrag subsidie beschikking
Structurele subsidie t.b.v. uitvoeren activiteitenplan	1.794.763
Clïëntenparticipatie (O)GGz (Groot MO)	28.650
<i>periodieke subsidies verleend door Gemeente Amsterdam</i>	<u>1.823.413</u>
Jeugdplatform	250.000
Onderwijsplatform	43.740
<i>projectsubsidies verleend door Gemeente Amsterdam</i>	<u>293.740</u>
Clientondersteuning WMO/WLZ	195.000
Mijn Kwaliteit van Leven	15.620
ZorgVerandert	12.600
Centrum voor Clientenervaring	37.350
Zorg Schouwen/Client Waarderen	45.000
Noord Holland	83.654
Metrum Noord	6.300
<i>projectsubsidies verleend door derden</i>	<u>395.524</u>
	2.512.677

Er is rekening gehouden met een accres van 0 %

specificatie structurele subsidie, gebaseerd op historische ontwikkelingen / toevoegingen:

Structureel	Periodiek	1.174.355
Clïëntenraadpleging	Project	86.282
Website beheer	Periodiek	10.095 **
Huisvesting	Periodiek	77.445
Digitale Informatie Toegankelijkheid	Periodiek	17.881 **
GGz Maatschappelijke Opvang	Periodiek	318.268
Platform Mantelzorg	Project	80.437
Life Coach	Project	30.000
<i>subtotaal specificatie</i>		1.794.763

* Deze specificatie van de structurele subsidie is gemaakt om de omschrijving te laten aansluiten met de omschrijving die Dienst Wonen, Zorg en Samenleven van de gemeente Amsterdam hanteert. Over periodieke subsidies wordt door de gemeente een eventueel accres toegepast, over projectsubsidies niet.

** Deze subsidies zijn beide bestemd voor de Website Toegankelijk Amsterdam.

Overige baten	Bedrag
Omschrijving	Bedrag
Creditrente	3.000
	<u>3.000</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 05 APR. 2017
paraaf voor identificatiedoeleinden:

LASTEN

Huisvestingskosten	
Omschrijving	Bedrag
Huur	62.733
Servicekosten	32.968
Afschrijvingskosten	31.200
Lokale heffingen	5.500
Overige huisvestingskosten	2.000
	134.401

Personeelskosten	
Omschrijving	Bedrag
Loonkosten	1.352.437
Sociale Lasten	341.410
Inhuur Extern Personeel	53.000
Doorbelast loon en ontvangen loonkostensubsidies	-34.162 *
Opleidingskosten	52.300
Vergoedingen	33.800
Kosten Verzuim en Arbo dienst	45.080
Overige personeelskosten	53.450
subtotaal personeelskosten	1.897.315
<i>personeelskosten projecten doorbelast</i>	
Jeugdplatform	-168.023
Onderwijsplatform	-43.740
Noord Holland Activiteiten	-78.654
Clientondersteuning WLZ	-154.567
Mijn Kwaliteit van Leven	-10.852
Zorgverandert	-12.600
Zorgschouwen/Clientwaarderen	-43.000
Clientervaring	-37.350
Metrum Noord	-5.475
subtotaal personeelskosten t.b.v. projecten	-554.261
Totaal personeelskosten	1.343.054

* Loonkostensubsidie motie Sargentini, en DWI.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Organisatiekosten	
Omschrijving	Bedrag
Kantoorkosten	53.200
Kosten ICT	70.060
Accountants en Administratiekosten	29.200
Contributies en bijdragen	24.650
Bestuur en vergaderkosten	29.850
Communicatiekosten	88.086
Representatiekosten	10.600
Verzekeringskosten	3.000
Juridische kosten	8.000
Overige kosten	2.726
Vergoeding Vrijwilligers	31.250
Totaal Organisatiekosten	<u>350.622</u>
Hiervan zijn activiteitenkosten	76.864
Saldo van de Organisatiekosten	<u><u>273.758</u></u>

Organisatiekosten	
Omschrijving	Bedrag
Organisatiekosten tbv activiteiten	76.864
Directe activiteitenkosten	133.339
Totaal Activiteitenkosten	<u><u>210.203</u></u>

Jaarrekening 2016

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017¹²

paraaf voor identificatie doeleinden:

Resultaten

Een vergelijking tussen de realisatie en de begroting over 2016 geeft het volgende beeld:

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Vershil realisatie met begroting</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€	€	€
B A T E N				
Subsidie periodiek	1.717.963	1.717.963	0	1.251.800
Projectsubsidies periodiek	76.800	76.800	0	542.963
Projectsubsidies incidenteel	649.072	535.270	113.802	1.002.844
Overige baten	115.627	7.500	108.127	48.038
	<u>2.559.462</u>	<u>2.337.533</u>	<u>221.929</u>	<u>2.845.645</u>
L A S T E N				
Personeelskosten	1.617.075	1.798.507	181.432	1.855.688
Huisvestingskosten	244.093	219.500	(24.593)	199.771
Organisatiekosten	423.753	392.877	(30.876)	294.845
Activiteitenkosten	143.455	70.900	(72.555)	456.635
	<u>2.428.377</u>	<u>2.481.784</u>	<u>53.407</u>	<u>2.806.939</u>
Resultaat	<u>131.085</u>	<u>(144.251)</u>	<u>275.336</u>	<u>38.706</u>
Toevoeging/onttrekking aan:				
Egalisatiereserve	131.085			
	<u>131.085</u>			

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2016 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2015

Activa	2016		2015	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	129.238	11,9	(0)	(0,0)
Vorderingen	156.408	14,4	268.914	24,4
Liquide middelen	802.757	73,8	833.339	75,6
Totaal activa	<u>1.088.403</u>	<u>100,0</u>	<u>1.102.253</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	466.580	42,9	335.495	30,4
Voorzieningen	73.416	6,7	120.000	10,9
Kortlopende schulden	548.407	50,4	646.758	58,7
Totaal passiva	<u>1.088.403</u>	<u>100,0</u>	<u>1.102.253</u>	<u>100,0</u>

Het eigen vermogen is ten opzichte van 2015 gestegen met € 131085,46.

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.

	2016	2015	Mutatie
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	156.408	268.914	(112.506)
Liquide middelen	802.757	833.339	(30.582)
Totaal vlottende activa	959.165	1.102.253	(143.088)
Af: kortlopende schulden	548.407	646.758	(98.351)
Werkkapitaal	<u>410.758</u>	<u>455.496</u>	<u>(44.737)</u>

Het werkkapitaal is ten opzichte van 2015 gedaald met € -44737.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatie doeleinden:

Verschillen analyse

Verschillenanalyse baten en lasten 2016

Tussen de begroting 2016 en de realisatie bestaan voor de baten en lasten verschillen. De baten zijn € 221.929 hoger dan begroot, de lasten zijn € 53.407 lager dan de begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de begroting al in het najaar 2015 ingediend moeten worden bij de Gemeente Amsterdam. In de begroting worden alleen daadwerkelijk toegekende baten opgenomen. Het gevolg is dat na de vaststelling van de begroting er nog incidentele projectsubsidies bijkomen, met als resultaat een hogere realisatie van baten en lasten ten opzichte van de begroting. Over 2015 was dat ook het geval, de verschillen tussen de realisatie en de begroting 2015 waren fors hoger dan in 2016..

De stijging van incidentele projectbaten van € 113.802 ten opzichte van de begroting wordt verklaard door een aantal nieuwe incidentele projectsubsidies, c.q. projecten met een hoger dan begrote baten, te weten het Centrum voor Cliëntervaring, de beoordeling van de toegankelijkheid van het gemeentelijke vastgoed, het Onderwijsplatform en de Cliëntenondersteuning WLZ. Deze projecten hebben samen € 113.802 meer aan baten gerealiseerd dan begroot

Onder de overige baten is € 108.127 meer gerealiseerd dan begroot, dit is voornamelijk veroorzaakt door een ontvangst van € 95.000 inzake een vordering uit hoofde van de eerder geconstateerde fraude. Daarnaast zijn de overige baten € 13.603 hoger uitgekomen als gevolg van een aantal kleinere incidentele klussen die we voor o.m. het GVB hebben uitgevoerd.

De lasten in 2016 zijn € 53.407 lager uitgekomen dan begroot, dit voordelige saldo is veroorzaakt door fors lagere personeelskosten, daartegenover staan de hoger uitgevallen huisvestingskosten als gevolg van de verhuizing, de organisatiekosten zijn hoger uitgekomen als gevolg van een voorziening die wij hebben getroffen voor een nog openstaande vordering inzake het RET project en hogere kosten voor de landelijke activiteiten van Zorgbelang Nederland. Daarnaast zijn de project gerelateerde activiteitenkosten hoger uitgekomen dan begroot door de kosten van een aantal extra incidentele projecten.

De fors lagere personeelskosten zijn het gevolg van een aantal afwijkingen van de realisatie ten opzichte van de begroting te weten:

- geen inzet personeel voor de activiteiten ten behoeve van de provincie Noord-Holland	63.940
- Een veel lagere inzet van personeel voor de activiteiten voor het Onderwijsplatform	35.910
- Door het in dienst nemen van de HR-adviseur zijn de lasten voor ext. inhuur lager	23.442
- Per saldo minder personeel in dienst geweest dan begroot	33.364
- Hogere doorbelaste salariskosten uit hoofde van ons werkgeverschap	10.715
- Minder ontvangen aan loonkostensubsidies dan begroot	(5.734)
- De kosten voor de onkostenvergoeding, de deskundigheidsbevordering en de overige personeelskosten zijn lager uitgekomen dan begroot	19.795

Totaal lagere personeelskosten

181.432

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na verwerking resultaat)

A C T I V A

	<u>31-12-2016</u> €	<u>31-12-2015</u> €
VASTE ACTIVA		
1. Materiële vaste activa		
1.1 Inventaris	69.894	-0
1.2 Automatisering	26.092	0
1.3 Verbouwing	<u>33.251</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	129.238	-0
VLOTTENDE ACTIVA		
2. Kortlopende vorderingen		
2.1 Debiteuren	88.378	129.639
2.2 Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	68.030	139.275
2.3 Subsidiënten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende vorderingen	156.408	268.914
3. Liquide middelen	802.757	833.339
Totaal vlottende activa	959.165	1.102.253
Totaal activa	<u>1.088.403</u>	<u>1.102.253</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR 2017 ¹⁶

paraaf voor identificatiedoeleinden:

PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4. Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	323.876	182.791
Bestemmingsreserves	<u>142.704</u>	<u>152.704</u>
Totaal eigen vermogen	466.580	335.495
5. Voorzieningen	73.416	120.000
6. Kortlopende schulden		
6.1 Crediteuren	191.472	159.360
6.2 Belastingen en (sociale) premies	108.809	93.412
6.3 Vooruitontvangen bedragen	20.000	30.901
6.5 Overige kortlopende schulden	<u>228.126</u>	<u>363.085</u>
Totaal kortlopende schulden	548.407	646.758
Totaal passiva	<u>1.088.403</u>	<u>1.102.253</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatie doeleinden:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2016

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€	€
B A T E N			
7. SUBSIDIE PERIODIEK	1.717.963	1.717.963	1.251.800
8. PROJECTSUBSIDIES PERIODIEK	76.800	76.800	542.963
9. PROJECTSUBSIDIES INCIDENTEEL	649.072	535.270	1.002.844
10. OVERIGE BATEN	115.627	7.500	48.038
	<u>2.559.462</u>	<u>2.337.533</u>	<u>2.845.645</u>
L A S T E N			
11. PERSONEELSKOSTEN	1.617.075	1.798.507	1.855.688
12. HUISVESTINGSKOSTEN	244.093	219.500	199.771
13. ORGANISATIEKOSTEN	423.753	392.877	294.845
14. ACTIVITEITENKOSTEN	143.455	70.900	456.635
	<u>2.428.377</u>	<u>2.481.784</u>	<u>2.806.939</u>
R E S U L T A A T	<u>131.085</u>	<u>144.251-</u>	<u>38.706</u>
<u>Resultaatbestemming:</u>			
Toevoeging/onttrekking aan: Egalisatiereserve	131.085		
	<u>131.085</u>		

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2016

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

Op investeringen in materiële vaste activa, die in de loop van het jaar plaatvinden wordt voor een geheel jaar afgeschreven ongeacht het moment van aanschaf. 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.

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.

In de bijlage bij de jaarrekening wordt, met ingang vanaf 2015, een vernieuwd overzicht van projecten opgenomen. In dit overzicht (dat vooral ook bedoeld is om de gemeente Amsterdam inzicht te geven in de door hen gefinancierde projecten), wordt inzichtelijk gemaakt wat de toekenning, voorschotten, directe bestedingen en toegerekende baten voor personele kosten en dekking van algemene organisatie per project is.

PERIODIEKE SUBSIDIETOEZEGGING

Omschrijving	Datum	Kenmerk	Jaar	Bedrag
Gemeente Amsterdam	23/11/2015	SBA-001018	2016	€ 1.794.763

Subsidieafrekening

De periodieke subsidie over het boekjaar 2016 onder dossiernummer SBA-001018 is als voorschot aan Cliëntenbelang betaald. Er is een totaal bedrag van €1.794.763,- ontvangen. Aan dit bedrag wordt de subsidie voor activiteiten in het kader van Cliëntenparticipatie (O)GGZ 2015 toegevoegd ad €28.650,-.

De periodieke subsidie van de gemeente Amsterdam over 2015 en diverse eenmalige subsidies 2014 is op 6 juni 2016 (kenmerk 16/0445) vastgesteld.

De basissubsidie 2016 en de diverse eenmalige subsidies over 2016 zijn nog niet vastgesteld door de gemeente. Dit gebeurt in 2017 op basis van de jaarrekening 2016 en, indien van toepassing eventuele aparte inhoudelijke en financiële verantwoordingen.

Voor het boekjaar 2017 heeft de gemeente Amsterdam een subsidietoekenning gedaan van € 1.794.763 voor de basissubsidie en additioneel €278.650 voor diverse projectsubsidies, inclusief Jeugdplatform. Projecten die gefinancierd zijn door derden bedragen in totaal € 435.422.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR 2017²⁰

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Kasstroomoverzicht	2016	2015
	<u>€</u>	<u>€</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo staat van baten en lasten	131.085	38.706
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>34.212</u>	<u>1.642</u>
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten {a}	165.297	40.348
Afname vorderingen	112.506	(88.923)
Afname voorzieningen	(46.584)	(107.837)
Afname kortlopende en langlopende schulden	<u>(98.351)</u>	<u>203.105</u>
Netto kasstroom uit operationele activiteiten {b}	(32.428)	6.345
Investerings		
Kasstroom uit investeringen {c}	163.451-	-
Mutatie liquide middelen {a+b+c}	<u>(30.582)</u>	<u>46.693</u>
Liquide middelen einde boekjaar {d}	802.757	833.339
Liquide middelen begin boekjaar {e}	833.339	786.646
Mutatie liquide middelen {d-e}	<u>(30.582)</u>	<u>46.693</u>
	(0)	

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1. Materiële vaste activa		
1.1		
Boekwaarde inventaris	0	1.213
Afschrijving inventaris	(17.474)	(1.213)
Investerings inventaris	87.368	0
1.2		
Boekwaarde automatisering	0	429
Afschrijving automatisering	(13.044)	(429)
Investerings automatisering	39.136	0
1.3		
Boekwaarde Verbouwing	0	
Afschrijving Verbouwing	(3.695)	
Investerings Verbouwing	36.946	
	<u>129.238</u>	<u>0</u>

Het verloop van deze posten is als volgt:

	<u>Inventaris</u>
Aanschafwaarde	32.247
Afschrijvingen tot en met 2015	(32.247)
Boekwaarde 1 januari 2016	0
Investerings 2016	87.368
Afschrijvingen 2016	(17.474)
	<u>69.894</u>
	<u>Automati- sering</u>
Aanschafwaarde	9.782
Afschrijvingen tot en met 2015	(9.782)
Boekwaarde 1 januari 2016	0
Investerings 2016	39.136
Afschrijvingen 2016	(13.044)
	<u>26.092</u>
	<u>Verbouwing INIT gebouw</u>
Aanschafwaarde	0
Afschrijvingen tot en met 2015	0
Boekwaarde 1 januari 2016	0
Investerings 2016	36.946
Afschrijvingen 2016	(3.695)
	<u>33.251</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>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2. Kortlopende vorderingen		
2.1		
Debiteuren	89.057	127.373
Debiteuren met betrekking tot bedrijfsvoering	<u>(679)</u>	<u>2.266</u>
	<u>88.378</u>	<u>129.639</u>
2.2		
<i>Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten:</i>		
Vooruitbetaalde kosten onderzoeken centrum van clientenervaring	8.842	12.274
Vooruitbetaalde huur	7.325	65.809
Overige vooruitbetaalde kosten	(351)	10.810
Nog te ontvangen creditrente	2.214	4.855
Nog te ontvangen uitkering verzekering ziekteverzuim	0	1.075
Nog te ontvangen dienstverlening Kraaipanoase	0	6.175
Nog te ontvangen procesbegeleiding cliëntenraden	0	5.082
Nog te ontvangen uit hoofde van kassierrol RET	0	25.000
Nog te ontvangen beoordeling toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed	0	1.900
Nog te ontvangen gemeente doorbelasting de omslag participatiemarkt	0	624
Nog te ontvangen subsidie 2016	50.000	
Loonkostensubsidie motie Sargentini 4e kwartaal		5.671
	<u>68.030</u>	<u>139.275</u>

Het saldo vordering en vooruitbetaald is gedaald. Deels is dat afhankelijk van het moment van facturatie en betaling van facturen. Vorig jaar was er ruim € 65.000 vooruitbetaald aan huur voor het 1e kwartaal 2016, dit jaar is er slechts één maand vooruitbetaald.

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.

In 2016 is een voorziening opgenomen voor de nog te ontvangen bijdrage uit hoofde van het RET project.

2.3

Subsidiënten:

Gemeente Amsterdam Dienst Zorg en Samenleven

Reguliere subsidie

Saldo per 1 januari	0	19.841
Correctie		(19.841)
Bij: ontvangen voorschotten	(1.794.763)	(1.794.763)
Vastgestelde subsidie	<u>1.794.763</u>	<u>1.794.763</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Voor projecten van de gemeente wordt verwezen naar de projectbijlage.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

3. Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Kas en waardebonden	4.891	889
Raborekening NL05 RABO 0152 9933 12	72.733	198.346
Rabo BedrijfsSparRekening NL16 RABO 1266 7640 89	2	2
Rabo BedrijfsSparRekening NL19 RABO 3314 6826 46	194.825	71.361
ING-rekening NL41 INGB 0002 5928 68	0	65
Zakelijke spaarrekening NL41 INGB 0002 5928 68	0	58.572
ABN-AMRO Bestuurrekening NL68 ABNA 0551 3870 09	718	718
ABN-AMRO Bestuur Spaarrekening NL68 ABNA 0562 3094 03	100.000	100.000
SNS Zakelijk Sparen NL66 SNSB 0892 2770 41	104.557	103.386
ASN Sparen Zakelijk NL16 ASNB 0944 5092 74	302.956	300.000
Raborekening inz Bankgarantie NL22RABO0311638252	21.975	
Kruisposten Liquide middelen	100	
	<u>802.757</u>	<u>833.339</u>

Uitimo 2016 bedraagt de kas € 401 en waardebonden in de kas € 4.590.

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, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4. Eigen Vermogen		
4.1		
Egalisatiereserve		
Saldo per 1 januari	182.791	144.085
Jaarresultaat	131.085	38.706
Vrijval reservering Herinrichtings - en verbouwingkosten	10.000	
	<u>323.876</u>	<u>182.791</u>
4.2		
Bestemmingsreserves		
Reserve Projecten algemeen	142.704	142.704
Reserve Herinrichtings- en verbouwingkosten	0	10.000
	<u>142.704</u>	<u>152.704</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
5. Voorzieningen		
Voorziening frictiekosten i.v.m. reorganisatie 2011		
Saldo per 1 januari	120.000	227.837
Onttrekking aanvulling WW/Wachtgeld gedurende boekjaar	(46.584)	(47.925)
Vrijval voorziening ten gunste van de kort lopende schulden		(59.912)
Voorziening frictiekosten i.v.m. reorganisatie	<u>73.416</u>	<u>120.000</u>

Afbouw- en frictiekosten reorganisatie

De kosten van de reorganisatie brengen een meerjarige verplichting met zich mee die onder meer is samengesteld uit wachtgelden en aanvullingen op WW-uitkeringen tot uiterlijk 2018. Deze verplichting loopt op tot € 73416.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

25

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
6. Kortlopende schulden		
6.1		
Crediteuren	<u>191.472</u>	<u>159.360</u>
<u>Specificatie crediteuren</u>		
Zelfstandige projectuitvoerders en externe deskundigen	9.983	48.863
Projectkosten	56.124	42.549
Co-uitvoerders	89.937	16.809
Kosten met betrekking tot bedrijfsvoering	6.892	29.886
Declaraties, vergoedingen en overige	26.511	21.253
<p>Het betreft hier facturen voor gemaakte kosten en geleverde diensten die betrekking hebben op 2016 maar pas in 2017 ontvangen zijn, of voorschot facturen voor te maken kosten in 2017.</p>		
6.2		
<u>Belastingen en (sociale) premies</u>		
Belastingdienst: loonheffing/sociale verzekeringen december	108.809	98.732
Pensioenfonds PGM/ afdracht pensioenfonds	0	(5.320)
	<u>108.809</u>	<u>93.412</u>
6.3		
<u>Vooruit ontvangen subsidie betreffende projecten en activiteiten</u>		
Centrum van Cliëntervaringen onderzoek goede zorg in de wijk deel III		13.333
Centrum van Cliëntervaringen onderzoek mee doen werkt		13.333
Overige projecten	<u>20.000</u>	<u>26.666</u>
	20.000	26.666
<u>Overige vooruit ontvangen bedragen</u>		
HVO-Querido		2.333
Odibaan		1.280
Regenbooggroep		622
	0	4.235
	<u>20.000</u>	<u>30.901</u>

6.5	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden personeel</u>		
Reservering vakantietoelage	0	48.606
Verplichtingen jubileumbeloningen	0	3.463
Vakantiedagenverplichting *	38.935	28.272
Reservering nog te betalen loopbaan budget	22.746	8.531
Reservering overige personeel	61.200	60.000
Netto salarissen	3.168	0
	<u>126.049</u>	<u>148.872</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 vakantietoelage meer.		
<u>Kortlopende schulden projecten/ activiteiten</u>		
Terugstorting discontinuering project Como G4 t/m 2018	6.000	6.000
Projectkosten ambassadeursproject		308
Nog te betalen deel Vumc Centrum van Cliëntervaringen onderzoek		24.550
Terug te storten subsidie aan Zorgkantoren inzake WLZ 2015	5.959	5.959
Nog te betalen deskundige mbt beoordeling toegankelijkheid		793
Kortlopende schulden uit hoofde van kassierrol RET Achmea		22.861
Nog te betalen landelijke coordinatie Q4 WLZ		3.799
Centrum van Cliëntervaringen onderzoek goede zorg in de wijk deel II**		59.996
	<u>11.959</u>	<u>124.266</u>
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Nog te betalen factuur Common Eye		9.234
Kosten jaarverslag 2015		3.000
Accountantskosten	18.150	13.000
Ontvangen borgsommen	0	1.266
Nog te betalen BTW over servicekosten PML	8.400	
Nog te betalen bestuurskosten	1.500	
Cassier Zorgbelang NH	(795)	
Terugbetaal verplichting Provincie Noord Holland (voorziening)	59.912	59.912
Nog te betalen / ontvangen facturen ***	2.950	3.535
	<u>90.118</u>	<u>89.947</u>
	<u>228.126</u>	<u>363.085</u>

* Per 31 december 2016 hebben de medewerkers van Cliëntenbelang Amsterdam gezamenlijk 1629 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 € 87.901 per jaar inclusief een voorschot servicekosten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2016

	<u>Realisatie 2016</u> €	<u>Begroting 2016</u> €	<u>Realisatie 2015</u> €
B A T E N			
7. Subsidie periodiek			
Afdeling DWZS: structurele subsidie	1.794.763	1.794.763	1.174.355
Periodieke subsidies projecten	<u>76.800</u>	<u>76.800</u>	<u>77.445</u>
	<u><u>1.717.963</u></u>	<u><u>1.717.963</u></u>	<u><u>1.251.800</u></u>
8. Periodieke subsidies projecten			
<i><u>Periodieke subsidie projecten</u></i>			
Groot MO overleg	24.800	24.800	0
Digitale Informatie Toegankelijkheid	6.500	6.500	17.881
Cliëntondersteuning (O)GGz	0	0	318.268
Radio Signaal	7.000	7.000	0
Clientenraadpleging WMO	0	0	86.282
Website Beheer	0	0	10.095
Clusters	6.000	6.000	0
Life Coach	7.500	7.500	30.000
Platform Mantelzorg	10.000	10.000	80.437
Clientenbelang academie	10.000	10.000	0
Psychiatrie Café	2.000	2.000	0
Onvoorzien, nader te bepalen	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>76.800</u></u>	<u><u>76.800</u></u>	<u><u>542.963</u></u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

9. Incidentele subsidies projecten en activiteiten

Gefinancierd door of in opdracht van Gemeente Amsterdam

Jeugdplatform*	250.000	250.000	250.000
Cliëntondersteuning (O)GGz	28.650	28.650	28.500
Amsterdamse Pluim	0	0	5.000
Ambassadeursproject	0	0	39.900
Cliëntondersteuning (O)GGz	0	0	28.650
Centrum van Cliëntervaringen *	0	0	119.583
CvC Mantelzorg	13.334	0	0
CvC Meedoen Werkt	13.333	0	0
Kansen voor vrijwilligers met een functiebeperking *	0	0	30.000
Cliënten Waarderen *	0	0	10.000
Beoording toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed	19.950	0	1.900
Roze Ouderen Ouderen Beleid	3.000	0	0
Onderwijsplatform	27.790	0	0
LVB festival *	0	0	1.249
Doorbelasting De Omslag inzake participatiemarkt	(624)	0	624
Doorbelasting Proces begeleiding clientraden	0	0	5.082

Gefinancierd door externen

Subsidie cliëntenondersteuning WLZ *	180.283	150.000	364.891
Mijn kwaliteit van leven *	25.915	15.620	24.227
Zorg Verandert *	10.241	12.600	14.513
Projecten Achmea / Agis (=RET)	2.093	0	27.645
Zorgschouwen/ Cliënten Waarderen *	66.667	73.400	38.500
Life Coach incidenteel	1.000	0	0
Zorgbelang Nederland Jeugd	5.940	5.000	2.500
Leven zoals je wilt	1.500	0	0

Overlopende projecten voorgaande jaren

Met Makke in Mokum		0	10.080
	<u>649.072</u>	<u>535.270</u>	<u>1.002.844</u>

De vastgestelde begroting wijkt af met de werkelijke (incidentele) subsidies van projecten en activiteiten. Dit heeft te maken doordat de begroting van 2016 in het najaar van 2015 is samengesteld. De projecten (zie asterix) waren op dat moment nog niet definitief verworven.

Project Jeugdplatform wordt uitgevoerd door Clientenbelang Amsterdam en Stichting Alexander. Clientenbelang Amsterdam fungeert als casier voor dit project en ontvangt het gehele subsidiebedrag. Beide organisaties hebben een aandeel van € 125.000. In de begroting is alleen het aandeel van Clientenbelang Amsterdam opgenomen gebaseerd toen het project nog niet definitief was verworven. In de realisatie is echter het gehele subsidiebedrag opgenomen. 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.

10. Overige baten

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
<u>Vergoeding gedetacheerd personeel *</u>	€	€	€
Vertrouwenspersoon HVO Querido	0	0	20.147
Amsterdamse Vriendendienst	0	0	14.400
Stichting Blijf	0	0	8.480
Regenbooggroep	0	0	78
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>43.105</u>

* Vergoedingen gedetacheerd personeel zijn begroot onder 'Personeelskosten'.

Overige baten

Credit Rente	2.330	3.500	3.360
Radio Signaal	0	2.000	2.000
Huisartsenvereniging	4.694	2.000	0
Ontvangen vordering inzake fraude*	95.000		
Overige	13.603	0	(427)
	<u>115.627</u>	<u>7.500</u>	<u>4.933</u>
	<u>115.627</u>	<u>7.500</u>	<u>48.038</u>
	<u>2.559.462</u>	<u>2.337.533</u>	<u>2.845.645</u>

* In 2016 is een vordering ontvangen inzake een fraudegeval.

Dit fraudegeval is in 2015 aan het licht gekomen, in 2016 is de opgelegde vordering betaald.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€	€
LASTEN			
11. Personeelskosten			
Bruto salariskosten	1.236.345	1.352.438	1.269.102
Pensioenkosten	122.326	146.730	116.797
Sociale lasten	198.103	194.680	197.796
Premie verzuimverzekering, arbodienst	43.815	40.080	61.626
Bruto toeslag zorgverzekering	4.159	0	4.402
Uitkeringen verzuimverzekering	(33.574)	0	(27.088)
Tijdelijke vervanging ziekteverzuim	29.766	0	100.421
Loonkostensubsidie motie Sargentini	(11.342)	(22.685)	(22.685)
Loonkostensubsidie Pantar *	(13.808)	(8.200)	(8.554)
Reiskosten personeel	29.580	30.000	13.538
Onkostenvergoedingen personeel	2.160	7.000	3.507
Deskundigheidsbevordering / training	10.574	15.800	14.559
Vergoeding stagiaires	3.285	3.800	3.833
Kosten ondernemingsraad	150	250	225
Overige personeelskosten	39.605	47.814	110.111
Kans Plus detachering personeel	(27.249)	(21.000)	(10.531)
Inhuur Communicatie adviseur	5.687	6.400	6.413
Inhuur HR adviseur	8.558	32.000	22.216
Doorberekende personeelskosten aan projecten	0	0	0
Samenwerking / werkgeverschap	(31.066)	(26.600)	0
	<u>1.617.075</u>	<u>1.798.507</u>	<u>1.855.688</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 2016 en de dotatie aan een reservering voor arbeidsconflicten.

In 2016 hebben we geen doorbelasting van de personeelskosten in de jaarrekening opgenomen. Dit in verband met de inzichtelijkheid en vergelijkbaarheid van de cijfers.

Aantal FTE's

ultimo 2016	23.5
ultimo 2015	21.1

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	<u>Realisatie 2016</u> €	<u>Begroting 2016</u> €	<u>Realisatie 2015</u> €
12. Huisvestingskosten			
Huur Plantage Middenlaan / INIT Gebouw	93.266	101.857	214.958
Doorberekende huurkosten Pl. Middenlaan	(787)	0	(47.293)
Servicekosten/energiekosten	23.938	0	27.728
Doorberekende servicekosten	(493)	0	(23.060)
Afschrijving inventaris	17.321	16.000	1.213
Afschrijving verbouwing	3.695	9.500	
Verzekeringen	1.806	0	0
Schoonmaakkosten	12.626	12.000	23.659
Doorberekende schoonmaakkosten	0	0	(1.980)
Beveiligingskosten	1.269	0	4.371
Doorberekende beveiligingskosten	0	0	(898)
Doorberekende receptiekosten	0	0	(5.196)
Overige huisvestingskosten	1.417	1.000	3.783
Doorberekende overige huisvestingskosten	0	0	(1.285)
Verhuiskosten	86.269	89.859	0
Onttrekking reserves inzake verhuiskosten		(15.216)	
Ontvangen Investeringsbijdrage		0	0
Lokale heffingen	3.766	4.500	3.771
	<u>244.093</u>	<u>219.500</u>	<u>199.771</u>

In 2016 is de vereniging verhuisd naar het Init-gebouw op de Jacob Bonstiusplaats 9 te Amsterdam. In de post overige huisvestingskosten zijn de kosten die samenhangen met de verhuizing opgenomen. Daarnaast zit in deze post een bedrag inzake de afkoop van de opleververplichting van het pand aan de Plantage Middenlaan én een stelpost inzake een BTW risico over de servicekosten van het oude pand.

13. Organisatiekosten

Kantoorbenodigdheden	1.629	3.700	10.719
Kopieerkosten	5.457	28.000	30.135
Doorberekende kopieerkosten	(5)	0	(3.033)
Portokosten	4.780	6.500	9.243
Doorberekende portokosten	0	0	(3.475)
Telefoonkosten	17.188	12.500	11.844
Doorberekende telefoonkosten	0	0	(1.177)
Lidmaatschappen/abonnements	8.412	14.656	674
Contributie Zorgbelang Nederland/ PR Zorgbelang	15.086	8.500	5.337
Communicatiekosten/ drukwerk	32.094	69.250	22.556
Afschrijving automatisering	13.044	0	429
Kosten internet/glasvezel	5.602	5.500	3.017
Kosten automatisering/ICT-beheer *	62.947	69.360	95.093

* De kosten automatisering/ ICT beheer bestaan uit onder meer uit het ICT-beheer door Xillan IT Outsourcing. De kosten zijn gebaseerd op het onderhouden van virtuele werkplekken voor zowel werknemers als vrijwilligers en printer, totaal € 68.000.

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€	€
13. Organisatiekosten vervolg			
Vergoedingen bestuur	0	0	9.250
Bestuurskosten	26.590	41.012	7.189
Representatiekosten	5.737	5.640	1.344
Vergaderkosten*	20.257	0	7.367
Administratiekosten	6.752	5.159	3.411
Accountantskosten **	30.984	20.000	31.253
Juridische kosten	4.917	3.000	2.787
Dienstreizen	0	0	0
Verzekeringen	3.840	3.000	2.320
Afbetaling subsidie frictiekosten	0	0	0
Rente en bankkosten	1.304	1.000	(465)
Externe projectuitvoerders/deskundigen ***	105.253	96.100	68.195
Overige organisatiekosten ****	51.886	0	24.412
Doorberekende overhead kosten aan projecten	0	0	(43.580)
	<u>423.753</u>	<u>392.877</u>	<u>294.845</u>

* Een deel van deze vergaderkosten is begroot als bestuurskosten.

** De hoge accountantskosten worden veroorzaakt door meerwerk

*** In de kosten externe deskundigen zijn kosten opgenomen met betrekking samenwerking met het Vumc inzake een aantal onderzoeks projecten

**** In de overige organisatiekosten zijn onder meer kosten opgenomen zoals naheffingen, betaalverzuimboetes verrekeningen en een dotatie aan de voorziening voor oninbaarheid.

Verzekeringen

	€
De verzekerde waarden bedragen ultimo 2016	
Bedrijfsaansprakelijkheid, per gebeurtenis	2.500.000
Brand/inventaris	668.000
Beroepsaansprakelijkheid, per gebeurtenis	250.000

14. Specifieke kosten projecten en activiteiten

Organisatie kosten projecten	143.455	70.900	456.636
Totaal Activiteitskosten	<u>143.455</u>	<u>70.900</u>	<u>456.636</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR 2017

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 2016 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	A.W. Warnar
Functie(s)	directeur
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris?[1]	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?[2]	Echte
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja/nee
Individueel WNT-maximum	179.000
Bezoldiging	
Beloning **	105.145
Pensioen	11.987
Belastbare onkostenvergoedingen	1.800
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	118.932
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	118.932
Motivering indien overschrijding; nvt	1)
Gegevens 2015	
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1
Bezoldiging 2015	
Beloning	99.895
Belastbare onkostenvergoedingen	1.800
Pensioen	11.388
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Totaal bezoldiging 2015	113.083
Individueel WNT-maximum 2015	178.000

** De bezoldiging is exclusief € 9.671 aan werkgeverslasten.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR, 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1 Functie(s) Duur dienstverband	J. E.M. Meijer Voorzitter 1/1 - 31/12	C.A.M. Stricker Secretaris 1/1 - 1/5	K.C.M. Lajji Penningmeester 1/1 - 12/9	R.N. Nurmohamed Penningmeester 12/9 - 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 12/9 - 31/12
Individueel WNT-maximum[1]	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900
Bezoldiging							
Beloning	3.000	500	3.375	500	1.500	1.125	500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	3.000	500	3.750	1.000	1.500	1.500	500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	3.000	500	3.750	1.000	1.500	1.500	500
Motivering indien overschrijding: zie	1)	2)	3)		3)	3)	3)
Gegevens 2015							
Duur dienstverband in 2015	1/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	NVT	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	NVT
Bezoldiging 2015							
Beloning	2.500	1.500	3.000		1.500	1.500	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	2.500	1.500	3.000		1.500	1.500	
Individueel WNT-maximum 2015	26.700	17.800	17.800		17.800	17.800	

OVERIGE GEGEVENS

Controle

De administratie over het boekjaar 2016, 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 2016

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2016 sluit met een voordelig saldo van €131085. Het bestuur besluit het resultaat, vooruitlopend op een goedkeuring door de algemene ledenvergadering, als volgt te bestemmen:

Egalisatiereserve	131.085
	<hr/>
	131.085
	<hr/> <hr/>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 05 APR. 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 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 2016 en van het resultaat over 2016 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 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

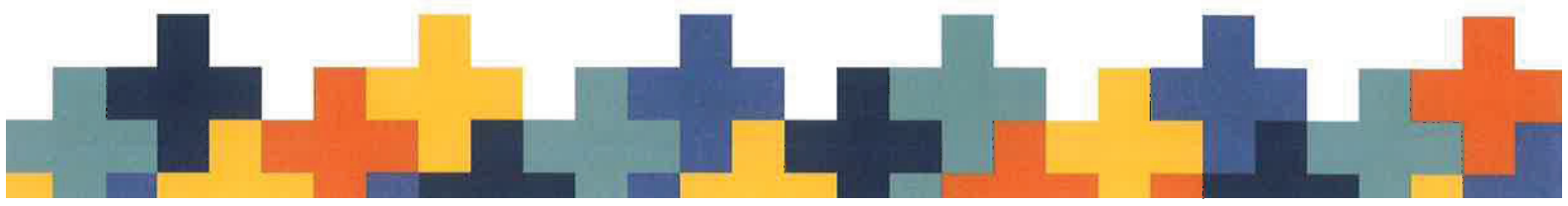
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2016. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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



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
- specificatie kosten en projecten en activiteiten 2016
- Staat van vaste activa

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 2016, 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, 5 maart 2017

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
G. Visser RA

BESTEDING 2016								
Subsidies	Toegezegde subsidie 2016	financiering overige financiers 2016	totaal toegezegde subsidie 2016	Voorschot ontvangen in 2015 uit toegezegde subsidie voorgaande jaren	Voorschot ontvangen in 2016	Toegerekende Personeelskosten en overhead 2016	Toegerekende baten obv bestedingen	Balanspostitie
Structurele subsidie gemeente	1.717.963		1.717.963					
Life Coach	7.500							
Platform Mantelzorg	10.000							
Website Toegankelijk Amsterdam	6.500							
Cliëntenraadpleging WMO	0		24.000					
Cliënten participatie (O)GGz/MO in 2015 (Groot MO)	24.800							
aanvullende activiteiten Cliënten participatie (O)GGz	28.650							
Overige Subsidies	28.000		81.450					
			1.823.413	0	1.823.413		1.823.413	0
Centrum van Cliëntervaringen				13.334			13.334	
Goede zorg in de wijk II: monitoring wijkzorg vanuit mantelzorgperspectief					0		0	
Goede zorg in de wijk III: monitoring pilots wijkzorg GGZ en VB met en vanuit cliëntenperspectief				13.333			13.333	
Meesdoen Werkt				26.667	0		26.667	
Beoordeling toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed	19.950			0	19.950		19.950	0
Onderwijsplatform	27.790			0	27.790		27.790	
Overige subsidies gemeente Amsterdam	2.376			0	2.376		2.376	
Jeugdplatform	250.000			0	200.000		200.000	50.000

De exploitatie wordt gedekt vanuit de eigen middelen i.c. de structurele subsidie van de Gemeente Amsterdam.

STAAT VAN VASTE ACTIVA

		Afschrijvings- percentage	Aanschaf- fingsprijs	Afschrij- vingen t/m 31-12-2015	Afschrij- vingen 2016	Afschrij- vingen t/m 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2016
		%	€	€	€	€	€
INVENTARIS							
Sportolstoelen	2003	20	18.802	18.802 *		18.802	-
Archiefkasten	2006	20	2.137	2.137		2.137	-
Meubilair bespreekruimtes INIT (2*)	2016	20	4.300	-	860	860	3.440
Meubilair vergaderruimte INIT	2016	20	5.392	-	1.078	1.078	4.314
Stackr Kasten incl hangframes (12*)	2016	20	26.287	-	5.257	5.257	21.029
Basic DUO opstelling (13*)	2016	20	24.931	-	4.986	4.986	19.945
Dunck Duo zit/sta opstelling (2*)	2016	20	5.422	-	1.084	1.084	4.338
Bureaustoelen Orangebox DO (32*)	2016	20	14.721	-	2.944	2.944	11.777
Two Step Garderbestandaard incl. hanger	2016	20	1.456	-	291	291	1.165
Inrichting gemeenschappelijke ruimte Gem	2016	20	4.190	-	838	838	3.352
Overige inrichtingskosten	2016	20	670	-	134	134	536
			<u>108.307</u>	<u>20.939</u>	<u>17.474</u>	<u>38.413</u>	<u>69.894</u>

* De sportolstoelen zijn mede gefinancierd door de Johan Cruijff Foundation (bedrag: € 5.182,00) en het Stimuleringsfonds Lichamelijk Gehandicapten van de gemeente Amsterdam (bedrag: € 8.439,59).

	Afschrijvings- percentage	Aanschaf- fingsprijs	Afschrij- vingen t/m 31-12-2015	Afschrij- vingen 2016	Afschrij- vingen t/m 31-12-2016	Boekwaarde per 31-12-2016
	%	€	€	€	€	€
AUTOMATISERING						
Monitoren, keyboards en muizen	33,33	7.178	7.178	-	7.178	-
Dell Inspiron N411z	33,33	629	629	-	629	-
Notebook Lenovo Thinkpad E530 (3 stuks)	33,33	1.975	1.975	-	1.975	-
IT infrastructuur INIT	33,33	9.526	-	3.175	3.175	6.351
Telefonie INIT	33,33	25.289	-	8.429	8.429	16.860
Levering Thinclicents (30 stuks, gebruikt)	33,33	3.993	-	1.331	1.331	2.662
Tablets tbv gastvrouwen	33,33	327	-	109	109	218
		<u>48.917</u>	<u>9.782</u>	<u>13.044</u>	<u>22.826</u>	<u>26.092</u>
VERBOUWINGSKOSTEN						
Exoo	10,00	5.353	-	535	535	4.817
Verbeek inzake Systeemwanden	10,00	27.370	-	2.737	2.737	24.633
Ton Stoffering	10,00	11.147	-	1.115	1.115	10.033
Xilian inzake bekabeling	10,00	30.169	-	3.017	3.017	27.152
4 Some technisch beheer	10,00	1.430	-	143	143	1.287
4 Some technisch beheer Sprinkler installa	10,00	6.717	-	672	672	6.045
Ontvangen Investeringsbijdrage	10,00	(45.240)	-	(4.524)	(4.524)	(40.716)
		<u>36.946</u>	<u>-</u>	<u>3.695</u>	<u>3.695</u>	<u>33.251</u>
Totaal		<u>194.171</u>	<u>30.721</u>	<u>34.212</u>	<u>64.933</u>	<u>129.238</u>