

Gère Paulussen
Leefkringhuis
Jaarrekening 2020

Inhoud

Balans	4
Staat van baten en lasten	5
Toelichtingen	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de de staat van baten en lasten	9
Overige gegevens	10
Controleverklaring	14

Balans

		2020		2019
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris	2.777		6.860	
Inrichting	16.169		21.652	
Computers	1.617		2.193	
		20.563		30.705
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	19.059		25.239	
Liquide middelen	227.685		165.575	
Totaal activa		267.307		221.519
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Stichting Anker	-		27.973	
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA				
Vooruitontvangen en te betalen bedragen	243.478		186.552	
		243.478		214.525
Uitkomst vlottende activa min kortlopende schulden		23.828		6.994
		23.828		6.994
EIGEN VERMOGEN				
Overige reserve	6.994		41.055	
Resultaat	16.834		34.061-	
		23.828		6.994
		23.828		6.994

Staten van baten en lasten

		Begroting		
	2020	2020		2019
	€	€	€	€
BATEN				
Opbrengst Subsidies	975.658	986.240		967.000
Giften en donaties	152.901	165.000		154.864
Overige opbrengsten	47.473	50.160		44.516
	1.176.032	1.201.400		1.166.380
LASTEN				
Huisvestingskosten	142.172	157.600		166.249
Personeelskosten	844.165	865.200		817.596
Kosten activiteiten	22.700	55.500		51.413
Algemene kosten	140.016	112.900		150.329
Afschrijvingen	10.145	10.200		14.853
	1.159.198	1.201.400		1.200.441
Som der bedrijfslasten	1.159.198	1.201.400		1.200.441
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	16.834	-		34.061-
Saldo rente baten en -lasten	-	-		-
Exploitatieresultaat	16.834	-		34.061-
RESULTAATBESTEMMING				
Toevoeging aan de overige reserve	16.834	-		-
Onttrekking aan de overige reserve	-	-		34.061-
	16.834	-		34.061-

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen van waardering

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlaan 640 "organisaties zonder winsts

Continuïteit:

Op het moment van vaststellen van de jaarrekening heeft Leefkringhuis Gère Paulussen een positief eigen vermogen. De jaarrekening is opgesteld op basis van een continuïteits- veronderstelling.

WNT:

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting Leefkringhuizen zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van afschrijvingen welke gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

- Inrichting: 10-20%
- Inventaris 20%
- Computer: 20%

Investeringen gedaan in de loop van het boekjaar worden tijdsevenredig afgeschreven.

Vorderingen

Waardering nominale waarde onder aftrek voorziening incourantheid.

Grondslagen van resultaatbepaling

Rekening houdend met bovenstaande grondslagen en onderstaande wijzen van resultaatbepaling wordt het resultaat van de stichting bepaald als het verschil tussen de op de verslagperiode betrekking hebbende opbrengsten enerzijds en de kosten tegen historische uitgaafprijzen anderzijds.

Subsidies/Bijdragen

Tot de opbrengsten worden alleen de in het boekjaar toegekende subsidies en bijdragen gerekend, tenzij uit de toezegging blijkt dat de betreffende subsidie/bijdrage ten gunste van een toekomstig jaar dient te komen.

Donaties/Giften

Donaties en giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst met uitzondering van vooruitontvangen bedragen.

Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Totaal	Inventaris	Inrichting	Computer
	€	€	€	€
Stand 1 januari 2020	30.708	6.860	€ 21.652	€ 2.196
Mutaties in 2020	-	-	-	-
Investeringen				
Afschrijvingen	10.145	4.083	5.483	579
	10.145-	4.083-	5.483-	579-
Stand 31 december 2020	30.708	6.860	21.652	2.196
Cum. afschr. tot en met 2020	10.145	4.083	5.483	579
Boekwaarde 31 december 2020	20.563	2.777	16.169	1.617

Afschrijvingen vinden plaats conform vorenstaande waarderingsgrondslagen.

	2020	2019
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA OVERLOPENDE ACTIVA		
Nog te ontvangen overige	8.499	14.480
Waarborgsommen	2.528	2.528
Pensioenen 2020	855	5.813
Premie PAWW	320	138
Vooruitbetaalde kosten	6.857	2.280
	19.059	25.239

De post waarborgsommen bestaat uit twee waarborgen. De eerste is voor Koekoeksstraat nr 16 en de tweede is voor Koekoeksstraat nr. 13. Onder de post "nog te ontvangen overige" staan ontvangsten in 2021 die bestemd zijn voor 2020.

LIQUIDE MIDDELEN

ING-rekening zakelijk	224.043	109.841
ING-rekening Plus	942	54.688
Kas	208	79
Simplified Card	2.179	767
Kruisposten	313	200
	227.685	165.576

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Toelichting op de balans

	2020	2019
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserve		
Beginsaldo 01-01	6.994	41.055
Resultaat	16.834	34.061-
Saldo per 31-12	23.828	6.994

Het positief eigen vermogen en de liquiditeitsverbetering betekent dat de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

Resultaat:

In het verslagjaar 2020 is een exploitatieresultaat ontstaan van :

Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	16.834
Exploitatie resultaat:	16.834

Dit bedrag is toegevoegd aan het eigen vermogen.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Stichting Anker	-	27.973
-----------------	---	--------

In 2020 hebben de laatste aflossingsverplichtingen plaatsgevonden, zijnde € 12.000. Met St. Anker is overeengekomen dat het resterende deel van de lening (zijnde € 15.972) in een gift is omgezet.

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruitontvangen en te betalen bedragen

Overige vooruitontvangen bedragen	82.808	35.572
Nog te besteden opleidingstraject (Rotary, Ahold en Porticus)	22.024	28.213
Nog te betalen bedragen	38.753	5.285
Borg vrouwenopvang	505	330
Crediteuren	4.575	14.952
Nog te verrekenen salaris	115	2.705-
Naverrekening door aansluiting CAO lonen 2018-2019	-	54.319
Reservering IKB (m.n. vakantiegeld+loopbaanbijdrage)	40.045	19.937
Belastingen	54.654	30.649
	243.478	186.553

De post belastingen heeft betrekking op de loonheffing 2020.

Door toepassing van de CAO is het in 2020 duidelijk geworden dat er nog een nabetaling aan personeelsleden moest plaatsvinden over 2018 en 2019; dit is in 2020 geëffectueerd."

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen:

De totale verplichtingen met betrekking tot het betalen van de huur termijnen bedragen circa € 65.000.

Dit betreft 11 vestigingen: huurcontracten met contractuele looptijden tussen 1 en 5 jaar. De 3, in 2020 geleverde, printers hebben een leasecontract voor 60 maanden a € 340,31 per maand en is ingegaan d.d. 1-12-2020

De verplichting loopt tot 1-12-2025 en is dus nog 59 termijnen a € 340,31 is € 20,078,43 groot.

Toelichting op staat van baten en lasten

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
BATEN			
SUBSIDIES EN BIJDRAGEN			
Gemeente Amsterdam: subsidie Stadsdeel Noord	975.658	986.240	967.000
Totaal subsidies en bijdragen	975.658	986.240	967.000
GIFTEN EN DONATIES			
Giften en donaties	152.901	165.000	154.864
OVERIGE OPBRENGSTEN			
Eigenbijdrage opvang vrouwen en mannen	42.973	45.660	36.376
Bijdrage stagefonds VWS	2.000	2.000	1.196
Stadsgenoot / Eigenhaard	2.500	2.500	-
Overige inkomsten	-	-	6.944
Totaal overige opbrengsten	47.473	50.160	44.516
TOTALE BATEN	1.176.032	1.201.400	1.166.380

Lasten

LASTEN	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur	66.739	66.400	65.826
Beveiliging	6.312	5.000	3.065
Energiekosten	16.493	21.400	25.923
Schoonmaakkosten/ongedierte bestr./ kleine rep.	34.171	40.600	46.112
Verzekeringskosten	2.511	2.500	2.426
Belastingen	2.699	3.500	3.568
Telefoon/internet	13.247	18.200	19.329
Totaal	142.172	157.600	166.249
Personeelskosten			
Bruto Salarissen incl. sociale lasten	637.892	806.800	589.100
Naverrekening door aansluiting CAO lonen 2018	-	-	26.207
Naverrekening door aansluiting CAO lonen 2019	-	-	28.112
Stagevergoeding	-	4.000	-
Vergoeding uitleen personeel	5.269	-	-
Vakantiegeld/IKB	38.974	-	36.542
Einde jaarsuitkering	43.016	-	35.582
Ziektegeduitkeringen	53.585	-	42.399
Pensioenlasten	49.236	-	46.092
Arbodienst	8.900	2.000	10.432
Ziekengeldverzekering	26.826	20.600	20.565
Overige personeelskosten	48.132	19.800	22.400
Kosten vrijwilligers	19.450	12.000	16.635
Loopbaanbijdrage	20.055	-	-
Werk door derden	-	-	28.329
Totaal	844.165	865.200	817.596

WNT verantwoording Zorg- en jeugdhulp klasse I

Gegevens 2020	Meredith Smith
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01.01 – 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.245
Beloningen betaalbaar op termijn	8.108
Subtotaal	99.352
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	99.352
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	Meredith Smith
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01.01 – 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.483
Beloningen betaalbaar op termijn	7.251
Subtotaal	89.734
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.000
Bezoldiging	89.734
Henk Bijkstra	Voorzitter
Theo de Vries	Penningmeester
Hetty Vlug	Bestuurslid

Kosten

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
Kosten activiteiten			
Levensmiddelen	7.155	46.500	19.295
Kosten inwonende kinderen (Minus donaties)	6.576	-	22.978
Kosten Armenpot	3.280	-	2.215
Voedselbank	5.689	9.000	6.925
Totaal	22.700	55.500	51.413
Algemene kosten			
Porti	960	2.100	1.130
Kantoorbenodigdheden	1.286	9.400	7.942
Aanschaf/kleine reparaties inventaris	28.624	11.500	30.539
Kosten automatisering	38.520	25.000	32.108
Onderhoud client volgsysteem RIS	5.203	-	-
Opslagkosten	1.932	1.800	1.807
Vervoerskosten	21.954	22.900	19.361
Drukwerk	671	4.000	1.980
Contributie/abonnementen	1.132	4.400	3.832
Accountantskosten	9.587	3.500	6.275
Juridische kosten	6.161	10.000	12.209
Administratiekosten	-	4.000	17.226
Salarisadministratie	3.277	3.000	3.211
Kosten Samen Noord	1.540	-	3.948
Fondsen- / wervingskosten	-	2.300	1.499
Diversen	19.167	9.000	7.262
onvoorzien	2	-	-
Totaal	140.016	112.900	150.329
Afschrijvingen			
Inrichting	5.483	10.200	6.751
Computers	579	-	631
Inventaris	4.083	-	7.471
TOTALE LASTEN	1.159.198	1.201.400	1.200.441



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven, de verlening subsidie Basisvoorzieningen 2020 van de gemeente Amsterdam en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015 en de Regeling Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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, het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015 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.

Oranje Nassaulaan 1
1075AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 2345
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

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 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 29 april 2021

Dubois & Co. Registeraccountants

J.J.H.G. Stengs RA



