

Gère Paulussen Leefkringhuis

Jaarrekening 2022

Inhoud

1	Jaarrekening	
1.1	Balans per 31 december 2022	2
1.2	Staat van baten en lasten over 2022	2
1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	5
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	7
1.6	Wnt verantwoording	9
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	10

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		-		-
Vlottende activa				
Vorderingen		81.178		25.010
Liquide middelen		195.683		288.776
Totaal activazijde		<u>276.861</u>		<u>313.786</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		129.863		113.256
Kortlopende schulden		146.998		200.530
Totaal passivazijde		<u>276.861</u>		<u>313.786</u>

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Baten	<u>1.116.435</u>	<u>1.177.849</u>	<u>1.133.914</u>
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	777.943	843.254	705.983
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	-	8.000	20.563
Huisvestingskosten	157.660	166.095	144.990
Kosten activiteiten	52.752	46.500	44.960
Kantoorkosten	34.079	48.750	33.194
Algemene kosten	77.394	65.250	94.797
Totaal van som der kosten	<u>1.099.828</u>	<u>1.177.849</u>	<u>1.044.487</u>
Totaal van netto resultaat	<u>16.607</u>	<u>-</u>	<u>89.427</u>
<u>Bestemming saldo van baten en lasten</u>			
Overige reserve	<u>16.607</u>		<u>89.427</u>

1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham is feitelijk en statutair gevestigd op Koekoekstraat 16, 1021 TX te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41204218.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham bestaan voornamelijk uit: het op laagdrempelige wijze effectieve ondersteuning bieden aan kwetsbare inwoners van Amsterdam Noord.

Informatieverschaffing over continuïteit

Op het moment van het vaststellen van de jaarrekening is het eigen vermogen van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

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

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**Vaste activa**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Inrichting	-	-
Inventaris	-	-
Computers	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Inrichting	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	16.169	2.777	1.617	20.563
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-16.169</u>	<u>-2.777</u>	<u>-1.617</u>	<u>-20.563</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

- Inrichting: 10-20%
- Inventaris: 20%
- Computers: 20%

In 2021 zijn de materiële vaste activa, welke niet meer in de stichting aanwezig zijn, afgeschreven tot nihil.

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	65.399	14.691
Vooruitbetaalde bedragen	13.261	6.545
Waarborgsommen	2.518	2.528
Nettolonen	-	1.246
	<u>81.178</u>	<u>25.010</u>
Liquide middelen		
ING	191.121	285.195
Overlopende kruisposten	4.404	2.112
Kas	158	1.469
	<u>195.683</u>	<u>288.776</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Continuïteits- reserve	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	46.762	66.494	113.256
Uit resultaatverdeling	-	16.607	16.607
Toevoeging aan continuïteitsreserve	16.607	-16.607	-
Stand per 31 december 2022	<u>63.369</u>	<u>66.494</u>	<u>129.863</u>

Om de continuïteit van de werkzaamheden van de stichting te waarborgen, wordt een reserve opgebouwd ter grootte van 1 maal de maandelijkse kosten op basis van de begroting. Voor 2022 zou dit een reserve betekenen voor een bedrag van € 98.154. Een realisatie van deze reserve is gezien het in het boekjaar gerealiseerde resultaat niet toegestaan. De toevoeging aan de continuïteitsreserve is derhalve gelijk aan het in het boekjaar gerealiseerde resultaat.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>13.645</u>	<u>7.440</u>
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	49.054	40.568
Pensioenen	<u>8.869</u>	<u>1.105</u>
	<u>57.923</u>	<u>41.673</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bedragen	23.143	87.399
Reservering IKB (vakantiegeld en loopbaanbijdrage)	32.586	35.834
Nog te betalen bedragen	17.068	16.754
Nog te besteden opleidingstraject	1.929	10.930
Waarborgsommen	597	500
Nettolonen	<u>107</u>	<u>-</u>
	<u>75.430</u>	<u>151.417</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De totale verplichting met betrekking tot het betalen van de huur termijnen in 2023 bedraagt circa € 67.000. Dit betreft huurcontracten met contractuele looptijden tussen 1 en 5 jaar voor in totaal 11 vestigingen.

Op 1 december 2020 zijn een drietal printers geleverd waarvoor leasecontracten zijn afgesloten. Deze contracten hebben een looptijd van 60 maanden en worden voldaan in termijnen van € 340,31. Ultimo 2022 resteren er nog 35 termijnen.

Op 24 september 2021 is een leaseovereenkomst afgesloten met Stern Lease inzake de operational lease van een Opel Combo. De leaseovereenkomst heeft een looptijd van 60 maanden en wordt voldaan in termijnen van € 416,07. Ultimo 2022 resteren er nog 46 termijnen.

1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>Begroting</u>		
	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Noord	985.218	1.050.796	975.658
Giften en donaties	87.734	78.893	114.144
Overige opbrengsten	43.483	48.160	44.112
	<u>1.116.435</u>	<u>1.177.849</u>	<u>1.133.914</u>
<u>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u>			
Lonen	573.990	603.246	527.754
Sociale lasten en pensioenlasten	160.013	134.008	143.362
Overige personeelsbeloningen	43.940	106.000	34.867
	<u>777.943</u>	<u>843.254</u>	<u>705.983</u>
<u>Lonen</u>			
Brutolonen en -salarissen	494.571	510.003	478.683
Vakantiegeld	38.735	40.400	35.172
Eindejaarsuitkering	43.079	45.268	38.863
Loopbaanbijdrage	3.100	7.575	2.457
	<u>579.485</u>	<u>603.246</u>	<u>555.175</u>
Ontvangen ziekengeld	-5.495	-	-27.421
	<u>573.990</u>	<u>603.246</u>	<u>527.754</u>
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>			
Sociale lasten	106.371	89.339	97.599
Pensioenlasten	53.642	44.669	45.763
	<u>160.013</u>	<u>134.008</u>	<u>143.362</u>
<u>Overige personeelsbeloningen</u>			
Vrijwilligerskosten	21.385	22.000	24.263
Ziekengeldverzekering	17.944	26.000	19.369
Arbodienst	2.455	2.000	1.969
Trainingen	-	6.000	-
Diensten door derden	9.693	30.000	-
Overige personeelskosten	23.881	20.000	21.039
	<u>75.358</u>	<u>106.000</u>	<u>66.640</u>
Diensten voor derden	-31.418	-	-31.773
	<u>43.940</u>	<u>106.000</u>	<u>34.867</u>

	<u>Begroting</u>		
	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>			
Inrichting	-	5.000	16.169
Inventaris	-	2.400	2.777
Computers	-	600	1.617
	-	8.000	20.563
<u>Huisvestingskosten</u>			
Betaalde huur	65.998	77.995	66.970
Schoonmaakkosten	34.689	41.000	34.148
Gas, water en elektra	32.976	20.000	20.054
Telefoon en internet	12.896	13.500	12.535
Beveiliging	5.144	7.600	5.421
Belastingen	3.206	3.250	3.084
Assurantieprijzen	2.751	2.750	2.778
	157.660	166.095	144.990
<u>Kosten activiteiten</u>			
Levensmiddelen en overige kosten begeleid wonen	42.474	37.500	27.958
Activiteitenkosten	10.278	9.000	17.002
	52.752	46.500	44.960
<u>Kantoorkosten</u>			
Kosten automatisering	28.784	39.000	26.324
Drukwerk	2.801	2.500	3.567
Kantoorbenodigdheden	1.521	6.000	2.410
Porti	973	1.250	893
	34.079	48.750	33.194
<u>Algemene kosten</u>			
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	18.052	15.000	32.141
Vervoerskosten	24.383	20.000	21.241
Accountantskosten	8.151	7.000	7.865
Abonnementen en contributies	1.753	3.000	5.614
Salarisadministratie	3.048	3.500	5.373
Juridische kosten	656	5.000	127
Overige algemene kosten	21.351	11.750	22.436
	77.394	65.250	94.797

1.6 WNT VERANTWOORDING

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

Meredith Smith

Functie:	Directeur
Aanvang en einde dienstbetrekking:	01-01 tot en met 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):	1,00
Dienstbetrekking?:	ja

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.425	81.596
Beloningen betaalbaar op termijn	8.825	8.475
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	<u>93.250</u>	<u>90.071</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	116.000

Overige toelichtingen

Henk Dijkstra, Voorzitter
 Theo de Vries, penningmeester
 Hetty Vlug, bestuurslid
 Elke Woltersom, Secretaris
 Marleen Beumer, bestuurslid

2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham

Kennemerlaan 70
1972 EP IJmuiden
Postbus 4
1970 AA IJmuiden

A. Verklaring over de jaarrekening 2022

T 0255 525 906
F 0255 523 328
E info@banninkab.nl

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' en in de subsidiebeschikking van de gemeente Amsterdam met referentie SBA-033973 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

Daarnaast zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking van de gemeente Amsterdam met referentie SBA-033973. De financiële middelen zijn besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor ze zijn verleend.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2022 vallen. 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.

Bannink

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Daarnaast bevat deze de op grond van Titel 9 Boek 2 BW en de subsidiebeschikking van de gemeente Amsterdam met referentie SBA-026814 vereiste informatie.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW, de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ Richtlijn 640 '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 RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven', de subsidiebeschikking van de gemeente Amsterdam met referentie SBA-033973 en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking van de gemeente Amsterdam met referentie SBA-033973. 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 stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de huishouding te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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, 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.

IJmuiden, 17 april 2023

Bannink Accountants en Belastingadviseurs
Dennis van Klooster AA



Dit jaarverslag is gedrukt
op 100% gerecycled papier



Leefkringhuis
Gère Paulussen

