

Directieverslag

Algemeen

Vereniging Clëntenbelang 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. Bovenop de structurele subsidie ontvangt Clëntenbelang projectsubsidies, veelal ook middels subsidiebeschikkingen. Jaarlijks dient Clëntenbelang verantwoording af te leggen middels een jaarrekening voorzien van een goedkeurende controleverklaring waarin inzicht wordt gegeven in de balans en de resultaten over het boekjaar.

Samenstelling bestuur en termijnen van aftreding

Eind 2013 bestond het bestuur uit de volgende personen:

De heer T.F.M. Veltman, voorzitter

De heer K.C.M. Lalji, penningmeester

Mevrouw C.A.M. Stricker, secretaris

Mevrouw I. van der Reijden, lid

De heer A.J. de Ruig, lid

Naam	Functie	Benoemd	Aftredend herkiesbaar	Aftredend herkiesbaar	Aftredend
T.F.M. Veltman	voorzitter	april 2013	april 2016	april 2019	april 2022
C.A.M. Stricker	secretaris	2009	sept. 2012	dec. 2015	dec. 2018
K.C.M. Lalji	penningmeester	april 2010	april 2013	april 2016	april 2019
A.J. de Ruig		sept. 2012	april 2015	april 2018	april 2021
I. van der Reijden		sept. 2012	dec. 2015	dec. 2018	dec. 2021

Accountant

De accountant is sinds 2011 Dubois & Co. Registeraccountants, die de controle van de jaarrekening van 2013 uitvoert.

Belangrijke ontwikkelingen 2013

Clëntenbelang kan zich tevreden tonen omdat, ondanks de turbulente wereld waarin zij staat, het gelukt is om de kosten en processen te beheersen. In september 2012 zijn een werkplan en een begroting 2013 door het bestuur vastgesteld en bij de gemeente Amsterdam ingediend. Deze begroting was sluitend, dat wil zeggen dat er noch een tekort noch een batig saldo was voorzien. In deze jaarrekening wordt de in 2012 vastgestelde begroting vergeleken met het werkelijke jaarresultaat. Het uiteindelijke jaarresultaat over 2013 wijkt af van de begroting, dat wordt onder meer veroorzaakt door de grote tijdspanne tussen het indienen van de begroting bij de gemeente en de start van het nieuwe boekjaar in combinatie met de levende markt waarbinnen Clëntenbelang Amsterdam opereert. Dit maakt dat er ook met een werkbegroting gewerkt wordt.

De gemeente Amsterdam verstrekke een periodieke subsidie die voldoende middelen verschafte om de exploitatie rond te krijgen. Omdat de huisvestingslasten een aanzienlijk aandeel van de begroting vormen en een deel van onze kantoorruimte na de reorganisatie van 2011 niet gebruikt werd wordt een deel van de kantoorruimte verhuurd aan onderhuurders.

De belastingdienst heeft een boekencontrole uitgevoerd over het boekjaar 2010. Hierbij kwam als conclusie onder meer naar voren dat de vergoedingen die Cliëntenbelang verleent voor de inzet van vrijwilligers nauwkeuriger moeten worden geadministreerd, zodat niet het risico bestaat dat over deze vergoedingen alsnog loonheffing moet worden afgedragen. De belastingdienst heeft zich op het standpunt gesteld dat een deel van de vrijwilligersvergoedingen bovenmatig is en dat daarom over dat deel loonbelasting geheven dient te worden. Cliëntenbelang heeft succesvol bezwaar aangetekend tegen de naheffing die de belastingdienst Cliëntenbelang heeft opgelegd over de boekjaren 2010 en 2011. De voorziening die hiervoor was opgenomen kon daarom in 2013 vrijvallen.

Financieel beleid en resultaat

Het boekjaar 2013 is met een positief saldo op de staat van baten en lasten afgesloten van € 24.302. Het bestuur heeft het positieve resultaat, vooruitlopend op de goedkeuring van de jaarrekening door de algemene ledenvergadering en na mutaties van de bestemmingsreserves, toegevoegd aan de egaliseringsreserve, waardoor deze stijgt naar € 240.266. Dankzij het positieve resultaat kunnen wij ons eigen vermogen in absolute zin verhogen. Gezien de hoogte van de getroffen voorziening blijft een versterking van eigen vermogen echter wenselijk.

Uit vergelijking van de toegekende subsidies met de begroting blijkt dat de periodieke structurele subsidie vergelijkbaar was met het begrote bedrag. De gerealiseerde subsidies voor projecten en activiteiten vielen hoger uit dan verwacht. Er zijn enkele toekenningen gerealiseerd voor niet in de begroting opgenomen projecten. Dat bij elkaar heeft geleid tot een positief eindsaldo.

Een vergelijking van de werkelijke lasten met de begroting maakt duidelijk dat er in 2013 een goede begrotingsdiscipline is gehanteerd. De personeelslasten waren lager dan begroot, evenals de huisvestingslasten doordat er enkele onderhuurders zijn aangetrokken. De organisatie- en activiteitenkosten vielen weliswaar hoger uit dan begroot, maar dat vond een oorzaak in het verwerven van meer projecten dan in de vastgestelde begroting voorzien. Jaarlijks wordt er een liquiditeitsprognose gemaakt. Ieder kwartaal wordt de liquiditeitsprognose herzien en geactualiseerd.

Governance

In het afgelopen jaar zijn drie Algemene Vergaderingen gehouden. Het bestuur is elf maal bij elkaar gekomen. Eén vergadering is gedeeltelijk zonder de aanwezigheid van de directeur gevoerd. In dat overleg is het functioneren van de directeur besproken, dit gebeurt jaarlijks. Ook heeft het bestuur haar eigen functioneren besproken. Er is een functioneringsgesprek met de directeur gevoerd door twee bestuursleden. In 2013 is een nieuwe voorzitter aangetreden.

Het bureau van Cliëntenbelang Amsterdam zorgt voor de informatievoorziening van en richting het bestuur en doet de organisatie en verslaglegging van de bestuurs- en verenigingsvergaderingen. Er is

een profielschets van het bestuur en de individuele bestuursleden. In 2014 zal deze profielschets worden herijkt.

Benoeming, herbenoeming en schorsing van bestuursleden is in de statuten geregeld. Er is een getrappt 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.

In 2013 heeft het bestuur uit haar gelederen een auditcommissie benoemd, bestaande uit de heer K.C.M. Lali en de heer A.J. de Ruig. De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd het bestuur over het financieel beheer en beleid van CBA. Een en ander is vastgelegd in het reglement Auditcommissie.

Toekomstverwachtingen

Het is van belang dat de vereniging kritisch naar de kosten blijft kijken, om ook in de toekomst met sluitende begrotingen te kunnen blijven werken. Er moet veel energie worden gestoken in het werven en uitvoeren van projecten en activiteiten die aansluiten bij het doel van de vereniging. Cliëntenbelang zal de manier van begroten en administreren aanpassen naar een meer projectmatige organisatie. Dit zal in 2014 zijn beslag krijgen.

Er wordt een nieuw meerjarenbeleidsplan opgesteld (2014-2017). Naast een liquiditeitsprognose zullen een risicoplan, een investeringsplan en uitgebreide kwartaalrapportages worden gemaakt, om meer inzicht te krijgen in de dagelijkse gang van zaken en tijdig te kunnen bijsturen.

Mr. A.W. Warnar

Directeur Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam