

Clientenbelang AMSTERDAM

Financieel jaarverslag
2017

	<u>Pagina</u>
Inhoud	1
Directieverslag	2
Verslag van het bestuur	4
Verslag van de auditcommissie	7
Begroting 2017	8
Jaarrekening 2017	9
Resultaten	10
Financiële positie	11
Werkkapitaal	11
Verschillenanalyse baten en lasten 2017	12
Balans per 31 december 2017	13
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2017	15
Algemene toelichting op de jaarrekening	16
Kasstroomoverzicht	18
Toelichting op de balans per 31 december 2017	19
Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2017	25
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	31
Overige gegevens	
Voorstel bestemming jaarresultaat 2017	34
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

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 2017 en een doorkijk naar 2018

Het jaar 2017 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.

In 2017 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 2017 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 2017 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.

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.

In de loop van 2017 heeft een directiewisseling plaatsgevonden, per 1-9 heeft de heer A.W. Warnar de organisatie verlaten. Per 6-11 is mevrouw D. Lauria aangetreden als directeur van Cliëntenbelang Amsterdam

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 getrap 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 2018 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

Cliëntenbelang 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.

Samenstelling

In dit verslagjaar bestond het bestuur uit de volgende personen.

1. Mevrouw Judith Meijer MBA, voorzitter
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
7. Mevrouw Mr.Dr. Artie Ramsodit-de Graaf, algemeen bestuurslid

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 vervanging van de directeur
- Ziekteverzuim bij medewerkers
- Externe ontwikkelingen bij vergelijkbare organisaties als CBA, organisaties die een beroep doen op CBA (fusie, ondersteuning, overname)
- 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

- Personeelsbeleid
- Managementletter 2016
- Governance code en mandaat directie
- Politieke lobby 2017-2018
- Samenwerkingsrelatie Zorgbelang Nederland
- Klachtenregeling
- Noord Holland en activiteiten aldaar

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 Herkiesbaar	Aftredend herkiesbaar	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 Cohasie

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 (tot december 2017)

Adriaan de Ruig, lid:

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

Overige informatie

Het onbezoldigde bestuur ontving in 2017 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.

Amsterdam, 27 maart 2018

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

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 toezichthoudende 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 2017 uit Nur Nurmohamed 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:

- Begroting 2018
- Periodieke Financiële rapportages 2017
- Financieel jaarverslag 2016
- Managementletter 2016 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, 27 maart 2018

De auditcommissie van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam

Drs. Nur Nurmohamed RA, voorzitter

Drs. Adriaan de Ruig, algemeen bestuurslid

VASTGESTELDE BEGROTING 2018

Gecomprimeerde begroting

	2018	
BATEN	€	€
Subsidie periodiek (*)	1.822.684	
Projectsubsidies periodiek	254.000	
Projectsubsidies incidenteel	331.703	
Overige baten	30.500	
Totaal baten		<u>2.438.887</u>
LASTEN		
Personeelskosten	1.786.701	
Af: personeelskosten t.b.v. projecten	-310.734	
Huisvestingskosten	140.576	
Organisatiekosten	278.984	
Activiteitenkosten t.b.v. projecten	232.626	
Personeelskosten t.b.v. projecten	310.734	
Totaal lasten		<u>2.438.887</u>
SALDO STAAT VAN BATEN EN LASTEN		<u>0</u>

Jaarrekening 2017

Resultaten

Een vergelijking tussen de realisatie en de begroting over 2017 geeft het volgende beeld:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil realisatie met begroting	Realisatie 2016
	€	€	€	€
B A T E N				
Subsidie periodiek	1.733.576	1.717.963	15.613	1.717.963
Projectsubsidies periodiek	76.800	76.800	0	76.800
Projectsubsidies incidenteel	803.896	717.914	85.982	649.072
Overige baten	55.321	3.000	52.321	115.627
	<u>2.669.593</u>	<u>2.515.677</u>	<u>153.916</u>	<u>2.559.462</u>
L A S T E N				
Personeelskosten	1.777.665	1.866.615	88.950	1.617.075
Huisvestingskosten	105.501	125.201	19.700	244.093
Organisatiekosten	465.828	282.958	(182.870)	423.753
Activiteitenkosten	233.572	240.903	7.331	143.454
	<u>2.582.565</u>	<u>2.515.677</u>	<u>(66.888)</u>	<u>2.428.376</u>
Resultaat	<u>87.028</u>	<u>0</u>	<u>87.028</u>	<u>131.086</u>
Toevoeging/onttrekking aan:				
Egalisatiereserve	75.428			
Bestemmingsfonds	11.600			
	<u>87.028</u>			

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2017 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2016

Activa	2017		2016	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	97.928	7,4	129.238	11,9
Vorderingen	270.837	20,4	156.408	14,4
Liquide middelen	958.005	72,2	802.757	73,7
Totaal activa	<u>1.326.771</u>	<u>100,0</u>	<u>1.088.403</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	542.008	46,0	466.581	42,9
Vorzieningen	27.400	2,3	73.416	6,7
Kortlopende schulden	609.630	51,7	548.406	50,4
Totaal passiva	<u>1.179.038</u>	<u>100,0</u>	<u>1.088.403</u>	<u>100,0</u>

Het eigen vermogen is ten opzichte van 2016 gestegen met € 75427,6.

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.

	2017	2016	Mutatie
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	270.837	156.408	114.429
Liquide middelen	958.005	802.757	155.248
Totaal vlottende activa	<u>1.228.842</u>	<u>959.165</u>	<u>269.677</u>
Af: kortlopende schulden	<u>609.630</u>	<u>548.406</u>	<u>61.224</u>
Werkkapitaal	<u>619.212</u>	<u>410.759</u>	<u>208.453</u>

Het werkkapitaal is ten opzichte van 2016 gestegen met 208.453

Verschillen analyse

Verschillenanalyse baten en lasten 2017

Tussen de begroting 2017 en de realisatie bestaan voor de baten en lasten verschillen. De baten zijn € 153.916 hoger dan begroot, de lasten zijn € 66.888 hoger dan de begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de begroting al in het najaar 2016 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 2017 was dat ook het geval, de verschillen tussen de realisatie en de begroting 2017 waren fors hoger dan in 2016.

De structurele subsidie is hoger uitgekomen dan begroot als gevolg van een acres dat door de gemeente is toegepast op onze subsidie 2017 bij het vaststellen van de begroting 2018.

De stijging van incidentele projectbaten van € 85.982 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, het project Samen sterk zonder Stigma, de Crisiskaart projecten, Jongeren aan het woord in Haarlemmermeer en de klankbordgroep Verwarde Personen hebben samen € 85.982 meer aan baten gerealiseerd dan begroot

Onder de overige baten is € 52.321 meer gerealiseerd dan begroot, dit is veroorzaakt door een aantal werkzaamheden die we bij het GVB hebben uitgevoerd, deze waren niet begroot. In deze post is ook een Europese bijdrage opgenomen die we ontvangen hebben in het kader van een ontwikkelingstraject van de organisatie. Ook is hierin een ontvangen uitkering voor loonschade over 2016 opgenomen, deze is begin 2017 ontvangen.

De lasten in 2017 zijn € 66.888 hoger uitgekomen dan begroot, de personele kosten zijn € 88.950 lager uitgekomen dan begroot. Deels door het tijdelijk vacant zijn van de directie positie, deels door het niet danwel later invullen van beschikbare vacature ruimte.

De huisvestingskosten zijn € 19.700 lager uitgekomen dan begroot door meevallende servicekosten en het vervallen van de lokale heffingen doordat we geen hoofdhuurder meer zijn, deze kosten waren wel begroot.

De organisatie kosten komen € 182.870 hoger uit dan begroot, de inhuur van externe deskundigen is € 106.369 hoger uitgekomen dan begroot. Voor een deel als gevolg van overgang van personeel. Daarnaast zijn de vergader- en accountantskosten hoger uitgekomen dan begroot, ook in 2016 waren deze kosten al fors hoger dan begroot.

De activiteiten kosten zijn hoger uitgekomen dan begroot als gevolg van meer projecten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na verwerking resultaat)

A C T I V A

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
1. Materiële vaste activa		
1.1 Inventaris	55.324	69.894
1.2 Automatisering	13.048	26.092
1.3 Verbouwing	<u>29.557</u>	<u>33.251</u>
Totaal vaste activa	97.928	129.238
VLOTTENDE ACTIVA		
2. Kortlopende vorderingen		
2.1 Debiteuren	146.751	88.378
2.2 Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	124.086	68.030
2.3 Subsidiënten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende vorderingen	270.837	156.408
3. Liquide middelen	958.005	802.757
Totaal vlottende activa	<u>1.228.842</u>	<u>959.165</u>
Totaal activa	<u><u>1.326.771</u></u>	<u><u>1.088.403</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4. Reserve en Fondsen		
Egalisatiereserve	399.304	323.877
Bestemmingsreserves	<u>142.704</u>	<u>142.704</u>
Totaal reserves	542.008	466.581
Bestemmingsfondsen	11.600	
Totaal reserves en fondsen	553.608	466.581
5. Voorzieningen	163.533	73.416
6. Kortlopende schulden		
6.1 Crediteuren	164.063	191.472
6.2 Belastingen en (sociale) premies	116.982	108.809
6.3 Vooruitontvangen bedragen	144.929	20.000
6.5 Overige kortlopende schulden	<u>183.655</u>	<u>228.126</u>
Totaal kortlopende schulden	609.630	548.406
Totaal passiva	<u>1.326.771</u>	<u>1.088.403</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2017

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
	€	€	€
B A T E N			
7. SUBSIDIE PERIODIEK	1.733.576	1.717.963	1.717.963
8. PROJECTSUBSIDIES PERIODIEK	76.800	76.800	76.800
9. PROJECTSUBSIDIES INCIDENTEEL	803.896	717.914	649.072
10. OVERIGE BATEN	55.321	3.000	115.627
	<u>2.669.593</u>	<u>2.515.677</u>	<u>2.559.462</u>
L A S T E N			
11. PERSONEELSKOSTEN	1.777.665	1.866.615	1.617.075
12. HUISVESTINGSKOSTEN	105.501	125.201	244.093
13. ORGANISATIEKOSTEN	465.828	282.958	423.753
14. ACTIVITEITENKOSTEN	233.572	240.903	143.454
	<u>2.582.565</u>	<u>2.515.677</u>	<u>2.428.376</u>
R E S U L T A A T	<u>87.028</u>	<u>-</u>	<u>131.086</u>

Resultaatbestemming:

Toevoeging/onttrekking aan:

Egalisatiereserve	75.428
Bestemmingsfonds	11.600
	<u>87.028</u>

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2017

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

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.

PERIODIEKE SUBSIDIETOEZEGGING

Omschrijving	Datum	Kenmerk	Jaar	Bedrag
Gemeente Amsterdam	15-12-2016	SBA-005552	2017	€ 1.823.413

Subsidieafrekening

De periodieke subsidie over het boekjaar 2017 onder dossiernummer SBA-005552 is als voorschot aan Cliëntenbelang betaald. Er is een totaal bedrag van €1.823.413,- ontvangen. Dit bedrag is inclusief de subsidie voor activiteiten in het kader van Cliëntenparticipatie (O)GGZ 2017 ad €28.650,-.

De periodieke subsidie van de gemeente Amsterdam over 2016 is op 4 september 2017 (kenmerk SBA 001018) vastgesteld.

De basissubsidie 2017 en de diverse eenmalige subsidies over 2017 zijn nog niet vastgesteld door de gemeente. Dit gebeurt in 2018 op basis van de jaarrekening 2017 en, indien van toepassing eventuele aparte inhoudelijke en financiële verantwoordingen.

Voor het boekjaar 2018 heeft de gemeente Amsterdam een subsidietoekenning gedaan van € 1.865.027 voor de basissubsidie.

Kasstroomoverzicht	2017	2016
	<u>€</u>	<u>€</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo staat van baten en lasten	87.028	131.085
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>34.938</u>	<u>34.212</u>
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten {a}	121.966	165.298
Afname vorderingen	(114.429)	112.506
Afname voorzieningen	90.117	(46.584)
Afname kortlopende en langlopende schulden	<u>61.224</u>	<u>(98.351)</u>
Netto kasstroom uit operationele activiteiten {b}	36.911	(32.429)
Investerings		
Kasstroom uit investeringen {c}	3.630-	163.451-
Mutatie liquide middelen {a+b+c}	<u>155.248</u>	<u>(30.582)</u>
Liquide middelen einde boekjaar {d}	958.005	802.757
Liquide middelen begin boekjaar {e}	802.757	833.339
Mutatie liquide middelen {d-e}	<u>155.248</u>	<u>(30.582)</u>
	(0)	

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

A C T I V A

VASTE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1. Materiële vaste activa		
1.1		
Boekwaarde inventaris	69.894	0
Afschrijving inventaris	(18.199)	(17.474)
Investerings inventaris	3.629	87.368
1.2		
Boekwaarde automatisering	26.092	0
Afschrijving automatisering	(13.044)	(13.044)
Investerings automatisering	0	39.136
1.3		
Boekwaarde Verbouwing	33.251	0
Afschrijving Verbouwing	(3.695)	(3.695)
Investerings Verbouwing	0	36.946
	<u>97.928</u>	<u>129.238</u>

Het verloop van deze posten is als volgt:

	Inventaris
Aanschafwaarde	108.307
Afschrijvingen tot en met 2016	(38.413)
Boekwaarde 1 januari 2017	69.894
Investerings 2017	3.629
Afschrijvingen 2017	(18.199)
	<u>55.324</u>
	Automati- sering
Aanschafwaarde	48.917
Afschrijvingen tot en met 2016	(22.826)
Boekwaarde 1 januari 2017	26.092
Investerings 2017	0
Afschrijvingen 2017	(13.044)
	<u>13.048</u>
	Verbouwing INIT gebouw
Aanschafwaarde	36.946
Afschrijvingen tot en met 2016	(3.695)
Boekwaarde 1 januari 2017	33.251
Investerings 2017	0
Afschrijvingen 2017	(3.695)
	<u>29.557</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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2. Kortlopende vorderingen		
2.1		
Debiteuren	171.751	114.057
Debiteuren met betrekking tot bedrijfsvoering	0	(679)
	<u>171.751</u>	<u>113.378</u>
Voorziening voor oninbaarheid	-25.000	-25.000
	<u>146.751</u>	<u>88.378</u>
2.2		
<i>Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten:</i>		
Vooruitbetaalde kosten onderzoeken centrum van clientenervaring	3.800	8.842
Vooruitbetaalde huur	7.381	7.325
Overige vooruitbetaalde kosten	2.269	(351)
Nog te ontvangen creditrente	0	2.214
Nog te ontvangen uit hoofde van kassierrol RET	0	0
Nog te ontvangen gemeente doorbelasting de omslag participatiemarkt	60.636	0
Nog te ontvangen subsidie 2017	50.000	50.000
Loonkostensubsidie motie Sargentini 4e kwartaal		
	<u>124.086</u>	<u>68.030</u>
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. In 2017 is een voorziening opgenomen voor de mogelijke terug betaling van alle ontvangsten uit hoofde van dit project.		
2.3		
<i>Subsidiënten:</i>		
Gemeente Amsterdam Dienst Zorg en Samenleven		
Reguliere subsidie		
Saldo per 1 januari	0	0
Bij: ontvangen voorschotten	(1.794.763)	(1.794.763)
Vastgestelde subsidie	1.794.763	1.794.763
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Liquide middelen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Kas en waardebonden	2.488	4.891
Raborekening NL05 RABO 0152 9933 12	172.251	72.733
Rabo BedrijfsSpaarRekening NL16 RABO 1266 7640 89	2	2
Rabo BedrijfsSpaarRekening NL19 RABO 3314 6826 46	354.960	194.825
ABN-AMRO Bestuurrekening NL68 ABNA 0551 3870 09	1.117	718
ABN-AMRO Bestuur Spaarrekening NL68 ABNA 0562 3094 03	100.000	100.000
SNS Zakelijk Sparen NL66 SNSB 0892 2770 41	0	104.557
ASN Sparen Zakelijk NL16 ASNB 0944 5092 74	305.012	302.956
Raborekening inz Bankgarantie NL22RABO0311638252	21.975	21.975
Kruisposten Liquide middelen	200	100
	<u>958.005</u>	<u>802.757</u>

Uitimo 2017 bedraagt de kas € 148 en waardebonden in de kas € 2.340.

In verband met een afgegeven bankgarantie ten gunste van de verhuurder van het pand op de Jacob Botius Plaats staat een bedrag op de zakelijke spaarrekening NL22RABO0311638252 van € 21.975 niet ter vrije beschikking van Cliëntenbelang Amsterdam.

De overige liquide middelen staan wel ter vrije beschikking van Cliëntenbelang Amsterdam.

PASSIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4. Reserves en Fondsen		
4.1 Egalisatiereserve		
Saldo per 1 januari	323.877	192.791
Jaarresultaat	75.428	131.085
	<u>399.304</u>	<u>323.877</u>
4.2 Bestemmingsreserves		
- Saldo per 1-1	142.704	142.704
- dotatie uit het resultaat 2017		
Totaal Bestemmingsreserve	<u>142.704</u>	<u>142.704</u>
4.3 Bestemmingsfonds		
- Saldo per 1-1	0	
- dotatie uit het resultaat 2017	11.600	
Saldo ultimo	<u>11.600</u>	

Dit betreft gelden welke in 2017 zijn bijgedragen in het kader van het project Sterk zonder Stigma. Deze zullen in 2018 worden aangewend voor activiteiten binnen dit project

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
5. Voorzieningen		
Voorziening frictiekosten i.v.m. reorganisatie 2011		
Saldo per 1 januari	73.416	120.000
Onttrekking aanvulling WW/Wachtgeld gedurende boekjaar	(46.016)	(46.584)
Voorziening frictiekosten i.v.m. reorganisatie	<u>27.400</u>	<u>73.416</u>

Afbouw- en frictiekosten reorganisatie

De kosten van de reorganisatie brengen een meerjarige verplichting met zich mee die onder meer is samengesteld uit wachtgeld en aanvullingen op WW-uitkeringen tot uiterlijk 2018. Deze verplichting loopt op tot € 27400.

Voorziening ivm langdurige ziekte

- Saldo per 1-1	0
- dotatie uit het resultaat 2017	76.133
Saldo ultimo	<u>76.133</u>

Voorziening terugbetaling RET project Achmea

- Saldo per 1-1	0
- dotatie uit het resultaat 2017	60.000
Saldo ultimo	<u>60.000</u>

In 2017 is een voorziening getroffen voor het risico dat de reeds ontvangen bedragen inzake het RET project van Achmea terugbetaald moeten worden omdat niet kan worden voldaan aan de rapportage voorschriften

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
6. Kortlopende schulden		
6.1		
Crediteuren	<u>164.063</u>	<u>191.472</u>
<u>Specificatie crediteuren</u>		
Zelfstandige projectuitvoerders en externe deskundigen	9.983	9.983
Projectkosten	56.124	56.124
Co-uitvoerders	89.937	89.937
Kosten met betrekking tot bedrijfsvoering	6.892	6.892
Declaraties, vergoedingen en overige	26.511	28.537
<p>Het betreft hier facturen voor gemaakte kosten en geleverde diensten die betrekking hebben op 2017 maar pas in 2018 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	113.866	108.809
Pensioenfonds PGGM/ afdracht pensioenfonds	<u>3.116</u>	<u>0</u>
	<u>116.982</u>	<u>108.809</u>
6.3		
<u>Vooruit ontvangen subsidie betreffende projecten en activiteiten</u>		
CVC projecten	15.900	
Zorgschouwen	6.600	
Crisiskaart projecten	71.567	
Jong aan het woord Haarlemmermeer	12.000	
Stadsdeel Panel Zuid	32.000	
Overige projecten	6.862	20.000
	<u>144.929</u>	<u>20.000</u>

6.5	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden personeel</u>		
Vakantiedagenverplichting *	33.896	38.935
Reservering nog te betalen loopbaan budget	36.792	22.746
Reservering overige personeel	0	61.200
Netto salarissen	-738	3.168
	<u>69.950</u>	<u>126.049</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	0	6.000
Terug te storten subsidie aan Zorgkantoren inzake WLZ 2015	5.959	5.959
Kortlopende schulden uit hoofde van kassierrol RET Achmea		-795
	<u>5.959</u>	<u>11.164</u>
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Accountantskosten	30.300	18.150
Nog te betalen apparatuur Radio Signaal	2.500	
Nog te betalen BTW over service kosten PML	8.400	8.400
Nog te betalen overige	5.429	
Nog te betalen bestuurskosten	2.000	1.500
Cassier Zorgbelang NH	(795)	
Terugbetaal verplichting Provincie Noord Holland (voorziening)	59.912	59.912
Nog te betalen / ontvangen facturen ***	0	2.950
	<u>107.746</u>	<u>90.912</u>
	<u>183.655</u>	<u>228.126</u>

* Per 31 december 2017 hebben de medewerkers van Cliëntenbelang Amsterdam gezamenlijk 1629 vakantiedagen te goeder trouwe.

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.

In 2017 is een onderzoek opgestart naar de BTW plicht van de activiteiten van Cliëntenbelang Amsterdam. Dit onderzoek zal worden gevolgd door een onderzoek meer op detail, de verwachting is dat zeker een deel van onze activiteiten onder de BTW vallen, dit zal een navordering van de belastingdienst tot gevolg hebben.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET
BOEKJAAR 2017**

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
	€	€	€
B A T E N			
7. Subsidie periodiek			
Afdeling DWZS: structurele subsidie	1.810.376	1.794.763	1.794.763
Periodieke subsidies projecten	<u>76.800</u>	<u>76.800</u>	<u>76.800</u>
	<u><u>1.733.576</u></u>	<u><u>1.717.963</u></u>	<u><u>1.717.963</u></u>
8. Periodieke subsidies projecten			
<i>Periodieke subsidie projecten</i>			
Groot MO overleg	24.800	24.800	24.800
Digitale Informatie Toegankelijkheid	6.500	6.500	6.500
Radio Signaal	7.000	7.000	7.000
Clusters	6.000	6.000	6.000
Life Coach	7.500	7.500	7.500
Platform Mantelzorg	10.000	10.000	10.000
Clientenbelang academie	10.000	10.000	10.000
Psychiatrie Café	2.000	2.000	2.000
Onvoorzien, nader te bepalen	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	<u><u>76.800</u></u>	<u><u>76.800</u></u>	<u><u>76.800</u></u>

9. Incidentele subsidies projecten en activiteiten

Gefinancierd door of in opdracht van Gemeente Amsterdam

Jeugdplatform*	263.800	250.000	250.000
Cliëntondersteuning (O)GGz	28.900	28.650	28.650
Centrum van Cliëntervaringen *	20.610	37.350	0
CvC Mantelzorg	0	0	13.334
CvC Meedoen Werkt	0	0	13.333
CvC Goede zorg bij Crisis	20.000		
CVC Partnerschap	30.000		
CVC Motieven en Drijfveren	10.000		
Beoording toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed	0	0	19.950
Roze Ouderen Ouderen Beleid	0	0	3.000
Onderwijsplatform	0	43.740	27.790
LVB platform	40.000	0	0
Doorbelasting De Omslag inzake participatiemarkt	0	0	(624)

Gefinancierd door externen

Subsidie cliëntenondersteuning WLZ *	183.937	195.000	180.283
Mijn kwaliteit van leven *	18.784	15.620	25.915
Zorg Verandert *	8.363	12.600	10.241
Projecten Achmea / Agis (=RET)	0	0	2.093
Zorgschouwen/ Cliënten Waarderen *	13.400	45.000	66.667
Life Coach incidenteel	0	0	1.000
Zorgbelang Nederland Jeugd	26.595	0	5.940
Noord Holland activiteiten gefinancierd door de Provincie		59.912	
Noord Holland activiteiten gefinancierd door derden		23.742	
Crisiskaart projecten	33.993	6.300	
Samen Sterk zonder Stigma	50.001		
Cliënt Ondersteuning WMO	1.360		
Transmurale Samenwerking Ziekenhuisontslag	2.290		
OCO SD Haarlem	8.460		
Stadsdeelpanel Zuid	8.000		
Jong aan het Woord Haarlemmermeer	12.054		
SenioerenFit in Balans	2.000		
Leven zoals je wilt	0	0	1.500
Klankbordgroep Verwarde Personen	21.350		
	<u>803.896</u>	<u>717.914</u>	<u>649.072</u>

De vastgestelde begroting wijkt af met de werkelijke (incidentele) subsidies van projecten en activiteiten. Dit heeft te maken doordat de begroting van 2017 in het najaar van 2016 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. 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 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
<i>Overige baten</i>			
Credit Rente	1.137	3.000	2.330
Radio Signaal	3.250	0	0
Huisartsenvereniging	0	0	4.694
Ontvangen vordering inzake fraude*	0		95.000
GVB	22.289		
Overige	28.646	0	13.603
	<u>55.321</u>	<u>3.000</u>	<u>115.627</u>
	<u>2.669.593</u>	<u>2.515.677</u>	<u>2.559.462</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.

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
	€	€	€
LASTEN			
11. Personeelskosten			
Bruto salariskosten	1.284.668	1.352.437	1.236.345
Pensioenkosten	111.569	146.730	122.326
Sociale lasten	209.563	194.680	198.103
Premie verzuimverzekering, arbodienst	53.649	45.080	43.815
Bruto toeslag zorgverzekering	4.220	0	4.159
Uitkeringen verzuimverzekering	0	0	(33.574)
Tijdelijke vervanging ziekteverzuim	12.530	0	29.766
Loonkostensubsidie motie Sargentini	0	(7.562)	(11.342)
Loonkostensubsidie Pantar *	(14.454)	0	(13.808)
Reiskosten personeel	25.168	27.300	29.580
Onkostenvergoedingen personeel	1.650	0	2.160
Deskundigheidsbevordering / training	91.084	52.300	10.574
Vergoeding stagiaires	3.078	3.800	3.285
Kosten ondernemingsraad	1.260	250	150
Overige personeelskosten	106.836	53.200	39.605
Kans Plus detachering personeel	0	(26.600)	(27.249)
Inhuur Communicatie adviseur	6.945	0	5.687
Inhuur HR adviseur	3.063	0	8.558
Inhuur Facilitair Medewerker	1.643		
Inhuur externe deskundigen		25.000	
Doorberekende personeelskosten aan projecten	(52.088)	0	0
Samenwerking / werkgeverschap	(72.719)	0	(31.066)
	<u>1.777.665</u>	<u>1.866.615</u>	<u>1.617.075</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 afname van het saldo aan verlof ultimo 2017 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 2017	24.3
ultimo 2016	23.5

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
12. Huisvestingskosten			
Huur Plantage Middenlaan / INIT Gebouw	62.955	62.733	93.266
Doorberekende huurkosten Pl. Middenlaan	0	0	(787)
Servicekosten/energiekosten	10.271	25.168	23.938
Doorberekende servicekosten	0	0	(493)
Afschrijving inventaris	18.199	13.000	17.321
Afschrijving verbouwing	3.695	9.000	3.695
Verzekeringen	1.394	0	1.806
Schoonmaakkosten	7.364	7.800	12.626
Beveiligingskosten	0	0	1.269
Overige huisvestingskosten	1.623	2.000	1.417
Verhuiskosten	0	0	86.269
Onttrekking reserves inzake verhuiskosten			
Lokale heffingen	0	5.500	3.766
	<u>105.501</u>	<u>125.201</u>	<u>244.093</u>

13. Organisatiekosten

Kantoorbenodigdheden	1.826	3.150	1.629
Kopieerkosten	2.679	28.000	5.457
Doorberekende kopieerkosten	0	0	(5)
Portokosten	2.898	4.000	4.780
Doorberekende portokosten	0	0	0
Telefoonkosten	16.093	8.500	17.188
Lidmaatschappen/abbonementen	8.946	5.000	8.412
Contributie Zorgbelang Nederland/ PR Zorgbelang	26.455	18.500	15.086
Communicatiekosten/ drukwerk	49.439	65.440	32.094
Afschrijving automatisering	13.044	9.200	13.044
Kosten internet/glasvezel	7.283	5.500	5.602
Kosten automatisering/ICT-beheer *	65.308	59.960	62.947

* 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 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Realisatie 2016</u> €
13. Organisatiekosten vervolg			
Bestuurskosten	12.769	10.000	26.590
Representatiekosten	9.058	4.208	5.737
Vergaderkosten	36.720	10.500	20.257
Administratiekosten	8.613	5.000	6.752
Accountantskosten*	46.877	24.200	30.984
Juridische kosten	13.765	8.000	4.917
Verzekeringen	1.984	3.000	3.840
Rente en bankkosten	206	1.000	1.304
Externe projectuitvoerders/deskundigen **	116.169	9.800	105.253
Overige organisatiekosten ****	25.694	0	51.886
Doorberekende overhead kosten aan projecten		0	
	<u>465.828</u>	<u>282.958</u>	<u>423.753</u>

* De hoge accountantskosten worden o.m. veroorzaakt door de controle inzake het RET project

** In de kosten externe deskundigen zijn kosten opgenomen voor o.m. de werkzaamheden bij het GVB de vergoedingen aan de vrijwilligers en de begeleiding van het Groot MO

Verzekeringen	€
De verzekerde waarden bedragen ultimo 2017	
Bedrijfsaansprakelijkheid, per gebeurtenis	2.500.000
Brand/inventaris	668.000
Beroepsaansprakelijkheid, per gebeurtenis	250.000

14. Specifieke kosten projecten en activiteiten			
Organisatie kosten projecten	233.572	240.903	143.455
Totaal Activiteitskosten	<u>233.572</u>	<u>240.903</u>	<u>143.455</u>

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT stelt nadere eisen aan de toelichting in de jaarrekening van de vereniging Cliëntenbelang Amsterdam over de bezoldiging van zogenoemde topfunctionarissen. De wet is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013 en voor het eerst van toepassing op de jaarrekening 2013. Uit hoofde van de WNT is onderstaande tabel opgenomen waarin de bezoldiging met inbegrip van de pensioenlasten van de directie is weergegeven. Tevens zijn de vergoedingen die in 2017 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	D. Lauria
Functie(s)	directeur	directeur
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/8	6/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris?[1]	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?[2]	Echte	Echte
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja/nee	ja/nee
Individueel WNT-maximum	120.667	27.770
Bezoldiging		
Beloning **	67.942	14.902
Pensioen	6.805	1.449
Belastbare onkostenvergoedingen	1.200	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	75.947	16.351
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	75.947	16.351
Motivering indien overschrijding; nvt	1)	
Gegevens 2016		
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1	
Bezoldiging 2016		
Beloning	105.145	
Belastbare onkostenvergoedingen	1.800	
Pensioen	11.987	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	
Totaal bezoldiging 2016	118.932	
Individueel WNT-maximum 2016	179.000	

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J. E.M. Meijer	R.N. Nurmohamed	A.J. de Ruig,	I. van der Reijden	N.U. Ramsodit - de Graaf
Functie(s)	Voorzitter	Penningmeester	Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum[1]	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100
Bezoldiging					
Beloning	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	3.000	3.000	1.500	1.500	1.500
Motivering indien overschrijding: zie	1)		3)	3)	3)
Gegevens 2016					
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	12/9 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	12/9 - 31/12
Bezoldiging 2016					
Beloning	3.000	500	1.500	1.500	500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	3.000	500	1.500	1.500	500
Individueel WNT-maximum 2016	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

bedragen x € 1	A.W. Warnar
Functie(s)	directeur
Omvang dienstverband (in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Subtotaal	75.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal ontslaguitkering	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Onverschuldigd deel	-
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2017	75.000

OVERIGE GEGEVENS

Controle

De administratie over het boekjaar 2017, 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 2017

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2017 sluit met een voordelig saldo van €87028. Het bestuur besluit het resultaat, vooruitlopend op een goedkeuring door de algemene ledenvergadering, als volgt te bestemmen:

Egalisatiereserve	<u>75.428</u>
	<u>75.428</u>
Bestemmingsfonds	<u>11.600</u>
	<u>11.600</u>

Hier wordt de accountantsverklaring ingevoegd

Hier wordt de accountantsverklaring ingevoegd