



**Financieel jaarverslag
2015**

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	<u>Pagina</u>
Inhoud	1
Directieverslag	2
Verslag van het bestuur	5
Verslag van de auditcommissie	8
Begroting 2016	9
Jaarrekening 2015	13
Resultaten	14
Financiële positie	14
Werkkapitaal	15
Verschillenanalyse baten en lasten 2015	16
Balans per 31 december 2015	17
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2015	19
Algemene toelichting op de jaarrekening	20
Kasstroomoverzicht	22
Toelichting op de balans per 31 december 2015	23
Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2015	31
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke secto	38
Overige gegevens	
Voorstel bestemming jaarresultaat 2015	40
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41
Specificatie kosten projecten en activiteiten 2015	43
Staat van Vaste Activa	44

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 2015 en een doorkijk naar 2016

Het jaar 2015 staat in het teken van het 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 2015 is de boekhouding met succes in Exact Online geïmplementeerd en is de kasprocedure verder aangescherpt. Risico's op fouten en onregelmatigheden in de financiële cijfers zijn hierdoor verder verminderd. In het najaar 2015 is de boekhouding in Exact Online uitgebreid met de modules projectmanagement en urenregistratie. De verantwoording van uren (en facturen) op basis van de programma's en projecten uit het werkplan 2016 is ingericht middels deze modules. 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. Ook is aandacht besteed aan de invoering van enkele Administratieve Organisatie maatregelen die niet konden wachten, zoals risico's van functievermenging en procedures met betrekking tot de bevoegdheden. Deze zijn van belang om de betrouwbaarheid van de financiële cijfers te waarborgen.

In 2015 is ook gekeken naar de vaste kosten. Zo zijn de kosten met betrekking tot de verzekeringen en huisvesting onder de loep genomen. Per 1 januari 2016 is een voordeliger en effectiever verzekeringspakket bij AON afgesloten waarvan de dekking beter afgestemd is op de huidige risico's. De huidige huisvestingskosten zijn fors en beïnvloeden grotendeels ook de hoogte van de overhead. Omdat de huisvestingslasten een aanzienlijk aandeel van de begroting vormen en een deel van de kantoorruimte na de reorganisatie van 2011 niet gebruikt werd, is een deel van de kantoorruimte verhuurd aan onderhuurders. De huisvestingskosten worden in 2015 nog gecompenseerd door de ontvangen huuropbrengsten van de onderverhuurders. Met ingang van 2016 hebben de onderverhuurders de huur opgezegd. Op basis van een uitgebreide business case op de toekomstige huisvestingskosten in combinatie met het investeren in het zogenaamde 'nieuw werken' is uit de business case gekomen en besloten dat verhuizen voordeliger is.

In 2015 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 van belang om verder de focus te leggen op de (financiële) sturing, waarbij waar nodig de relatie wordt gelegd met operationele en / of strategische sturing en de feitelijke werking van Administratieve Organisatie/Interne Beheersing.

De producten van de P&C-cyclus, zoals de begroting, financiële rapportage en jaarrekening en de registratie van financiële feiten worden strak gepland en worden besproken met de belangrijke sleutelfiguren in de organisatie. In september 2014 zijn een werkplan 2015 en een begroting 2015 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 de jaarrekening wordt de vastgestelde begroting 2015 vergeleken met de werkelijke cijfers. Het boekjaar 2015 eindigt met een jaarresultaat dat significant afwijkt van de begroting. Er zijn incidentele subsidies verworven nadat de begroting is vastgesteld. Mede veroorzaakt door vroegtijdige aanlevering van de begroting bij de gemeente.

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.

Een vergelijking van de werkelijke lasten met de begroting maakt duidelijk dat 2015 beïnvloed is door incidentele projecten. De in latere stadium verworven incidentele projecten hebben enerzijds effect op de personeelslasten en anderzijds zowel op de personeelslasten als de activiteitenkosten. Dat laatste geldt bij projecten in de vorm van samenwerking met derden (zoals Jeugdplatform en Centrum van Cliëntervaring) waarbij Cliëntenbelang Amsterdam fungeert als kassier. In de jaarrekening is een verschillenanalyse van baten en lasten opgenomen waarin de effecten nader zijn omschreven.

Governance

In het afgelopen jaar zijn drie Algemene Vergaderingen gehouden. Het bestuur is negen 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 jaargesprek met de directeur gevoerd door twee bestuursleden. Het bureau van Cliëntenbelang Amsterdam zorgt voor de informatievoorziening van en naar het bestuur en doet de organisatie en verslaglegging van de bestuurs- en verenigingsvergaderingen. Benoeming, herbenoeming en schorsing van bestuursleden is in de statuten geregeld. Er is een getrapte rooster van aftreden opgesteld. Minimaal één keer per jaar vindt er een overleg tussen het bestuur en de ondernemingsraad plaats. Het bestuur heeft een relatie met externe stakeholders, en communiceert daar actief mee.

De auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd het bestuur over het financieel beheer en beleid van Cliëntenbelang. Bij de vergaderingen van de auditcommissie is de directeur aanwezig. Afhankelijk van het te behandelen onderwerp is de externe accountant aanwezig.

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 sturen.

Door de invoering van de nieuwe Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) is cliëntondersteuning sinds 1 januari 2015 anders georganiseerd in de stad Amsterdam. MEE en de maatschappelijke dienstverlening verzorgen de ondersteuning in de wijk en als mensen daar vastlopen kunnen ze bij Cliëntenbelang terecht. Daardoor zijn de twee betrokken afdelingen van Cliëntenbelang (Steunpunt en Meldpunt) in 2015 samengevoegd in één afdeling. Daarnaast heeft CBA de opdracht om in bijna heel Noord-Holland cliëntondersteuning te leveren aan mensen met een indicatie voor langdurige zorg (WLZ). Deze dienstverlening wordt ook vanuit de nieuwe afdeling geleverd.

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. In 2015 heeft de gemeente de wens geuit om een Onderwijsplatform, analoog aan het Jeugdplatform, op te zetten. Cliëntenbelang is daarvan een van de opdrachtnemers. In 2016 zal dat worden uitgewerkt en dan wordt ook duidelijk wat dat voor Cliëntenbelang betekent.

Er komt een nieuw handboek Personeel en enkele personeelsregelingen zullen worden aangepast, wat mogelijk financieel gevolgen heeft.

In 2016 zal de verhuizing naar een nieuwe locatie in april de nodige aandacht vragen. Deze verhuizing gaat enerzijds gepaard met grote investeringen, maar tegelijkertijd worden de exploitatiekosten structureel omlaag gebracht. In 2015 is een start gemaakt met een strategische heroriëntatie, die in 2016 wordt vastgesteld. De consequenties van deze nieuwe strategie worden in 2016 uitgewerkt. Een van de punten daaruit is de wens om buiten Amsterdam, in de provincie Noord-Holland activiteiten te ontplooiën. Dat wordt middels een businesscase onderzocht en verder uitgewerkt.

Kortom, de professionalisering van Cliëntenbelang zal ook in 2016 worden voortgezet, vanuit een aangepaste strategie. Dan zal dan vanuit een nieuwe locatie worden gewerkt aan de verdere toekomst van Cliëntenbelang Amsterdam.

Amsterdam, 6 april 2016

mr. A.W. Warnar

Directeur Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:



Bestuursverslag

Het bestuur

Clëntenbelang Amsterdam (CBA) kent een verenigingsstructuur met circa 70 aangesloten lidorganisaties die ieder hun eigen juridische structuur hebben met eigen specifieke doelstellingen en activiteiten. Binnen de verenigingsdemocratie van CBA is de Algemene Ledenvergadering het hoogste orgaan. Dat orgaan kiest een bestuur (onbezoldigd) dat leiding geeft aan de vereniging als geheel en aan de directeur (bezoldigd). Op zijn beurt geeft de directeur leiding aan de werkorganisatie van betaalde medewerkers. Hij is tevens verantwoordelijk voor de operationele samenwerking tussen die medewerkers en de aangesloten lidorganisaties. Het bestuur is een 'bestuur op afstand' en kent een rooster van aftreden met maximaal drie periodes van drie jaar elk. In 2015 waren volgens rooster de heer De Ruig en mevrouw Stricker herkiesbaar. Zij zijn in de ALV van respectievelijk 28 april en 7 december 2015 herkozen..

Samenstelling

In dit verslagjaar bestond het bestuur samengesteld uit de volgende vijf personen.

1. Mevrouw Judith Meijer MBA, voorzitter
2. Mevrouw Tineke Stricker, secretaris
3. De heer drs. Kenneth Lajli AA RB, penningmeester
4. Mevrouw Iris van der Reijden MBA, algemeen bestuurslid
5. De heer drs. Adriaan de Ruig, algemeen bestuurslid

In het eerste kwartaal 2015 vond de werving van de nieuwe voorzitter plaats en werd zij benoemd in de ALV van 1 april 2015. De secretaris, mevrouw Stricker nam tot dat moment deze functie waar.

Verenigingsbestuur

Na een jaar van hectiek was er binnen CBA behoefte aan rust en helderheid. Dat is de rode draad voor 2015 geweest voor het bestuur.

Deze poging tot rust werd in het tweede kwartaal direct verstoord door een discussie over de gemeentelijke begroting, die potentieel grote gevolgen leek te hebben voor CBA en de lidorganisaties. Uiteindelijk was de uitkomst van deze discussie positief voor CBA, helaas minder positief voor een aantal voor onze lidorganisaties.

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 zullen in 2016 uitmonden in besluitvorming over de te volgen richting voor de komende jaren.

Daarnaast heeft zij in 2015 haar eigen functioneren geëvalueerd onder begeleiding van een externe partij, wat mede richting heeft gegeven aan ons eigen functioneren. Een van de uitkomsten van deze evaluatie is de instelling van een remuneratiecommissie.

Behandelde dossiers

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

- De relatie tussen werkorganisatie en clusters (structuur, positionering, naar buiten treden e.d.), in het bijzonder de relatie met het cluster ouderen
- De wenselijkheid en reikwijdte om diensten in Noord-Holland aan te bieden vanwege het hiaat dat Zorgbelang Noord-Nederland achterlaat
- Huisvesting van het kantoor (het bestaande huurcontract loopt in 2016 af)
- Dalend ziekteverzuim bij medewerkers
- Externe ontwikkelingen bij vergelijkbare organisaties als CBA, organisaties die een beroep doen op CBA (fusie, ondersteuning, overname)
- Stroomlijning en actualisering van diverse interne reglementen en protocollen
- De start en het inwerken van de voorzitter
- Samenwerking met de Ondernemingsraad
- Integrale vernieuwing van het Handboek AO
- Het projectvoorstel Platform Onderwijs
- Terugkerende aandachtspunten zoals
 - Begroting, jaarrekening, liquiditeitsontwikkeling, managementletter, kwartaalrapportages
 - Voorbereiding en nabespreking Algemene Ledenvergaderingen
 - Werkplan/activiteitenprogramma en inhoudelijk jaarverslag
 - Adviezen van de auditcommissie (zie separaat verslag)
 - Rapportages van de directie
 - Meerjarenstrategie
- **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	april 2015	April 2018	april 2021	april 2024
C.A.M. Stricker	Secretaries	sept. 2009	sept. 2012	dec. 2015	april 2016
K.C.M. Lalji	penningmeester	april 2010	april 2013	april 2016	april 2019
A.J. de Ruig	Lid	sept. 2012	april 2015	april 2018	april 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

Tineke Stricker, secretaris:

- Secretaris van het bestuur van de Stichting tot Exploitatie van Astmacentra/Vrienden van Heideheuvel
- Bestuurslid VvE Burg.v.d.Pollstraat II
- Secretaris van het bestuur van de Vereniging Vrienden van de Slotterplas

Kenneth Lalji, penningmeester:

- lid van de Maatschappijraad van Stadgenoot
- penningmeester VvE Emerald
- adviseur S.V. Real Sranang

Iris van der Reijden, lid:

- Voorzitter Raad van Advies Zaam - interconfessioneel voortgezet onderwijs - Z/ZO
- Voorzitter Bestuur Vrijwilligersacademie
- voorzitter Bestuur Anna Elizabeth Foundation

Adriaan de Ruig, lid:

- Bestuurslid Stichting Team Ed

Overige informatie

Het onbezoldigde bestuur ontving in 2015 een onkostenvergoeding. De voorzitter en penningmeester €3.000,- per jaar, de overige leden €1.500.

Remuneratiecommissie

In het voorjaar 2015 heeft het bestuur het besluit genomen tot instelling van de remuneratiecommissie en het vaststellen van het reglement van de remuneratiecommissie. De commissie bestaat uit de voorzitter en uit een lid, in dit geval mevrouw Van der Reijden. De commissie vervult onder meer de rol van werkgever van de directeur. In december heeft de commissie een jaargesprek gevoerd met de directeur.

Amsterdam, 6 april 2016

Het bestuur:

Mevrouw Judith Meijer MBA, voorzitter

Mevrouw Tineke Stricker, secretaris

De heer drs. Kenneth Lalji AA RB, penningmeester

Mevrouw Iris van der Reijden MBA, algemeen bestuurslid

De heer drs. Adriaan de Ruig, algemeen bestuurslid

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Verslag van de auditcommissie

De auditcommissie is een vaste commissie van het bestuur. Zij adviseert gevraagd en ongevraagd het bestuur over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de vereniging.

De auditcommissie heeft de volgende taken: beoordelen van het functioneren van het interne systeem van planning en control inclusief de opzet en effectiviteit van de interne verantwoording binnen de organisatie, beoordelen van de concept begroting, adviseren over de benoeming van de externe accountant, beoordelen van de concept jaarrekening, bespreken van de uitkomsten van de controle van de jaarrekening met de externe accountant, toetsen of de aanbevelingen van de externe accountant zijn uitgevoerd en nageleefd, beoordelen van de tussentijdse financiële rapportages, beoordelen van de risico's en de effectiviteit van het uitgevoerde treasurybeleid en op verzoek van het bestuur uitvoeren van andere 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 2015 uit Kenneth Lalji (voorzitter) en Adriaan de Ruig (lid).

De auditcommissie is 9 keer in vergadering bijeen geweest.

Bij de vergaderingen van de auditcommissie is meestal de directeur aanwezig.

Afhankelijk van het te behandelen onderwerp is de externe accountant aanwezig.

De auditcommissie is intensief betrokken geweest bij de volgende zaken ten aanzien van de bedrijfsvoering:

- Liquiditeitsbegroting 2015-2016
- Begroting 2016
- Financiële rapportages 2015 per kwartaal
- Financiële rapportages 2015 per maand
- Financieel jaarverslag 2014
- Accountantsverslag 2014 Dubois & Co. Registeraccountants
- Tussentijdse evaluatie met Dubois & Co. Registeraccountants
- Inventariseren risico's bij werken met ZZP-ers
- Handboek Administratieve Organisatie en Interne Beheersing

Over al deze zaken heeft de auditcommissie schriftelijke adviezen uitgebracht aan het bestuur en de directeur.

Amsterdam, 6 april 2016

De auditcommissie van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam

Drs. Kenneth Lalji AA RB, voorzitter

Drs. Adriaan de Ruig, algemeen bestuurslid

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

VASTGESTELDE BEGROTING 2016

Gecomprimeerde begroting

		2016
		€ €
BATEN		
Subsidie periodiek (*)	1.823.413	
Projectsubsidies periodiek	255.000	
Projectsubsidies incidenteel	432.720	
Overige baten	7.500	
Totaal baten		<u>2.518.633</u>
LASTEN		
Personeelskosten	1.749.600	
Af: personeelskosten t.b.v. projecten	-475.400	
Huisvestingskosten	219.500	
Organisatiekosten	267.533	
Activiteitenkosten t.b.v. projecten	282.000	
Personeelskosten t.b.v. projecten	475.400	
Totaal lasten		<u>2.518.633</u>
SALDO STAAT VAN BATEN EN LASTEN		<u>0</u>

(*)de met een asterisk * gemarkeerde projecten vallen onder de subsidie periodiek

BATEN

Reguliere en overige subsidies

Projectnaam	Beschikking nr 2015	Classificatie	Bedrag subsidie beschikking
Structurele subsidie t.b.v. uitvoeren activiteitenplan	Z15/00030	Periodiek	1.794.763
Clëntenparticipatie (O)GGz (Groot MO)	Z15/00030	Periodiek	28.650
<i>periodieke subsidies verleend door Gemeente Amsterdam</i>			1.823.413
Jeugdplatform	10001044	Project	250.000
Amsterdamse Pluim	15/02123	Activiteit	5.000
<i>projectsubsidies verleend door Gemeente Amsterdam</i>			255.000
Clientondersteuning WMO/WLZ		Project	404.500
Mijn Kwaliteit van Leven		Project	15.620
ZorgVerandert		Project	12.600
<i>projectsubsidies verleend door derden</i>			432.720
			2.511.133

Er is rekening gehouden met een accres van 0 %

specificatie structurele subsidie, gebaseerd op historische ontwikkelingen / toevoegingen:

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

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

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

Overige baten	
Omschrijving	Bedrag
Creditrente	3.500
Bijdrage MEE Radio Signaal	2.000
Huisartsenvereniging	2.000
	7.500

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatietoelinden:

LASTEN

Huisvestingskosten	
Omschrijving	Bedrag
Huur	140.000
Energie/servicekosten	12.000
Doorbelaste huur- en servicekosten	0
Schoonmaakkosten	24.000
Beveiligingskosten	5.000
Afschrijving inventaris	8.000
Lokale heffingen	4.500
Verhuiskosten	20.000
Overige huisvestingskosten	6.000
	219.500

Personeelskosten	
Omschrijving	Bedrag
Bruto loonkosten	1.171.300
Reservering vakantietoelage	93.700
Reservering eindejaarsuitkering	105.400
Toeslag ziektekostenverzekering	5.000
Periodieke onkostenvergoedingen	3.700
Opslag sociale lasten	189.000
Opslag pensioenlasten	110.500
Subsidie loonkosten	-36.000 *
 Premie herverzekering ziekteverzuim	56.200
Uitkering verzuimherverzekering	0
Tijdelijke vervanging ziekteverzuim	0
 Kosten inhuur HRM	32.000
Kosten Arbodienst	6.500
Deskundigheidsbevordering / scholingskosten	26.500
waarvan via opgebouwd loopbaanbudget	-11.700
Stagiaires	3.800
Overige personeelskosten	10.300
Reiskosten personeel	10.000
 <i>samenwerking / werkgeverschap</i>	
WG Vriendendienst	-16300
WG Stg Blijf	-10300
 subtotaal personeelskosten	1749600
 <i>personeelskosten projecten doorbelast</i>	
Jeugdplatform	-134.000
KansPlus	-21.100
Clientondersteuning WLZ	-312.300
Clientenparticipatie (O)GGZ (Groot MO)	-8.000
 subtotaal personeelskosten t.b.v. projecten	-475400
 Totaal personeelskosten	1.274.200

* Loonkostensubsidie motie Sargentini, en DWI.

Organisatiekosten	
Omschrijving	Bedrag
Kantoorbenodigdheden	3.500
Kopiëerkosten	28.000
Kosten ICT-beheer (35 werkplekken/40 vrijwilligersplekken)	60.000
Kosten internet (glasvezel)	5.500
Kosten ICT	5.000
Portiekosten	4.000
Telefoonkosten	8.500
Abonnementen/Lidmaatschappen	5.000
Dienstreizen	5.000
Bestuurs- en vergaderkosten	15.000
Scholingskosten bestuur	5.000
Representatiekosten	1.000
Accountantskosten	20.000
Administratiekosten	8.000
Kosten vergaderingen	5.000
Verzekeringen	7.500
Communicatie/PR & Social Media	25.000
Campagne	20.000
Contributie Zorgbelang	6.500
Zorgbelang projecten	4.000
Rente en bankkosten	1.000
Inhuur externe deskundigen	25.000
Overig, onvoorzien, afronding	33
	267.533

Kosten projecten en activiteiten	
Omschrijving	Bedrag
Groot MO-overleg: activiteiten	3.500 *
Groot MO-overleg: coördinator	13.300 *
Groot MO-overleg: secretariële ondersteuning	8.000 *
Jeugdplatform: personele kosten	134.000
Jeugdplatform: kosten derden en kosten activiteiten	116.000
CO WLZ: personele kosten	312.300
CO WLZ: kosten activiteiten	92.200
KansPlus: personele kosten	21.100
Website Toegankelijk Amsterdam: activiteiten	6.500 *
Amsterdamse Pluim	5.000
Radio Signaal	7.000 *
Clusters	6.000 *
Life Coach: kosten activiteiten	7.500 *
Platform Mantelzorg	10.000 *
Cliëntenbelangacademie	10.000 *
Psychiatrie Café	2.000 *
Onvoorzien	3.000 *
	757.400
Waarvan personeelskosten	475.400
Waarvan activiteitenkosten	282.000
	757.400

de * gemarkeerde projecten vallen onder de subsidie periodiek

Jaarrekening 2015

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Resultaten

Een vergelijking tussen de realisatie en de begroting over 2015 geeft het volgende beeld:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil realisatie met begroting	Realisatie 2014
	€	€	€	€
B A T E N				
Subsidie periodiek	1.251.800	1.251.800	0	1.251.903
Projectsubsidies periodiek	542.963	542.963	0	542.943
Projectsubsidies incidenteel	1.002.844	265.650	737.194	566.664
Overige baten	48.038	22.750	25.288	70.610
	<u>2.845.645</u>	<u>2.083.163</u>	<u>762.482</u>	<u>2.432.120</u>
L A S T E N				
Personeelskosten	1.855.688	1.297.112	(558.576)	1.375.639
Huisvestingskosten	199.771	259.000	59.229	228.548
Organisatiekosten	294.845	233.007	(61.838)	347.188
Activiteitenkosten	456.636	294.044	(162.592)	591.926
	<u>2.806.940</u>	<u>2.083.163</u>	<u>(723.777)</u>	<u>2.543.300</u>
Resultaat	<u>38.706</u>	<u>0</u>	<u>38.706</u>	<u>(111.180)</u>
Toevoeging/onttrekking aan:				
Egalisatiereserve	38.706			
	<u>38.706</u>			

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014

	2015		2014	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	0	0,0	1.641	0,2
Vorderingen	268.914	24,4	160.150	16,9
Liquide middelen	833.339	75,6	786.646	82,9
Totaal activa	<u>1.102.253</u>	<u>100,0</u>	<u>948.437</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	335.495	30,4	296.789	30,7
Voorzieningen	120.000	10,9	227.837	23,5
Kortlopende schulden	646.758	58,7	443.652	45,8
Totaal passiva	<u>1.102.253</u>	<u>100,0</u>	<u>968.278</u>	<u>100,0</u>

Het eigen vermogen is ten opzichte van 2014 gestegen met € 38706.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

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.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	268.914	160.150	108.764
Liquide middelen	<u>833.339</u>	<u>786.646</u>	<u>46.693</u>
Totaal vlottende activa	1.102.253	946.796	155.457
Af: kortlopende schulden	<u>646.758</u>	<u>443.652</u>	<u>203.106</u>
Werkkapitaal	<u>455.494</u>	<u>503.144</u>	<u>(47.649)</u>

Het werkkapitaal is ten opzichte van 2014 gedaald met € -47649.

Verschillenanalyse baten en lasten 2015

Tussen de begroting 2015 en de realisatie bestaan voor de baten en lasten grote verschillen. De baten (€ 0,76 mln.) en lasten (€ 0,72 mln.) zijn € 0,8 mln. hoger dan de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de begroting al in het najaar 2014 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 2014 was dat ook het geval, hoewel het verschil tussen de realisatie en de begroting 2014 destijds wel minder was.

De stijging van incidentele projectbaten van € 0,7 mln. ten opzichte van de begroting wordt verklaard door een aantal nieuwe grote incidentele projectsubsidies, c.q. projecten met een hoger dan begrote baten, te weten Jeugdplatform, Cliëntenondersteuning WLZ, Centrum van Clientervaringen en Kansen voor vrijwilligers met een functiebeperking. Deze projecten hebben samen € 0,6 mln. meer aan baten gerealiseerd dan begroot.

Voor een deel vertalen de hogere projectbaten zich in extra kosten. Op totaalniveau stijgen de lasten ook met € 0,7 mln. Het is niet zo dat de stijging van de totale lasten één op één verband houdt met de extra project subsidies. Voor de activiteitskosten gaat dat wel op (€ 162.000 hoger dan begroot). Evenwel is de stijging relatief gezien laag in verhouding tot de extra incidentele projectbaten. Dit komt omdat de extra incidentele projectbaten en de nieuwe projecten, vooral betrekking hebben gehad op de subsidiering van inzet van medewerkers van CBA.

Dit is ook terug te zien aan de ontwikkeling van de personeelskosten. Deze zijn ruim € 0,5 mln. hoger dan begroot. Deze stijging betreft globaal voor € 0,250 mln. extra salariskosten (inclusief sociale lasten en pensioenen) en voor € 0,250 mln. extra overige personeelskosten. Een onderverdeling van de salariskosten (inclusief sociale lasten en pensioenen) gesplitst voor de reguliere activiteiten en die voor de incidentele projectactiviteiten wijst uit dat € 0,3 mln. betrekking heeft op incidentele projectactiviteiten en € 1,2 mln. op de reguliere activiteiten.

De stijging van de projectbaten van € 0,7 mln. ten opzichte van de begroting vertaalt zich dus ook in meer activiteitenkosten (€ 0,162 mln.) en meer personeelskosten (€ 0,3 mln.). Samen is dit goed voor ongeveer € 0,462 mln aan extra kosten. De totale kosten t.o.v. de begroting bedragen € 0,7 mln. Het restant van de extra kosten (€ 0,238 mln), heeft vooral betrekking op extra overige personeelskosten (tijdelijke ziektevervangings). Zie voor meer details de tekstuele toelichtingen bij de jaarrekeningposten zelf.

BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na verwerking resultaat)

A C T I V A

	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €
VASTE ACTIVA		
1. Materiële vaste activa		
1.1 Inventaris	0	1.213
1.2 Automatisering	<u>0</u>	<u>428</u>
Totaal vaste activa	0	1.641
VLOTTENDE ACTIVA		
2. Kortlopende vorderingen		
2.1 Debiteuren	129.639	75.261
2.2 Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	139.275	31.327
2.3 Subsidiënten	<u>0</u>	<u>73.403</u>
Totaal kortlopende vorderingen	268.914	179.991
3. Liquide middelen	833.339	786.646
Totaal vlottende activa	1.102.253	966.637
Totaal activa	<u>1.102.253</u>	<u>968.278</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

PASSIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
4. Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	182.791	144.085
Bestemmingsreserves	<u>152.704</u>	<u>152.704</u>
Totaal eigen vermogen	335.495	296.789
 5. Voorzieningen	 120.000	 227.837
 6. Kortlopende schulden		
6.1 Crediteuren	159.360	117.540
6.2 Belastingen en (sociale) premies	93.412	112.563
6.3 Vooruitontvangen bedragen	30.901	70.223
6.4 Toegezegde subsidies	0	13.562
6.5 Overige kortlopende schulden	<u>363.085</u>	<u>129.765</u>
Totaal kortlopende schulden	646.758	443.652
 Totaal passiva	 <u>1.102.253</u>	 <u>968.278</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
B A T E N			
7. SUBSIDIE PERIODIEK	1.251.800	1.251.800	1.251.903
8. PROJECTSUBSIDIES PERIODIEK	542.963	542.963	542.943
9. PROJECTSUBSIDIES INCIDENTEEL	1.002.844	265.650	566.664
10. OVERIGE BATEN	48.038	22.750	70.610
	<u>2.845.645</u>	<u>2.083.163</u>	<u>2.432.120</u>
L A S T E N			
11. PERSONEELSKOSTEN	1.855.688	1.297.112	1.375.639
12. HUISVESTINGSKOSTEN	199.771	259.000	228.548
13. ORGANISATIEKOSTEN	294.845	233.007	347.188
14. ACTIVITEITENKOSTEN	456.636	294.044	591.926
	<u>2.806.940</u>	<u>2.083.163</u>	<u>2.543.300</u>
R E S U L T A A T	<u>38.706</u>	<u>-</u>	<u>(111.180)</u>
<u>Resultaatbestemming:</u>			
Toevoeging/onttrekking aan:			
Egalisatiereserve	38.706		
	<u>38.706</u>		

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2015

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 640 "Organisaties zonder winststreven".

Materiële vaste activa

Met ingang van 1 januari 1995 wordt op investeringen in materiële vaste activa, die in de loop van het jaar plaats vinden, voor een geheel jaar afgeschreven ongeacht het moment van aanschaf. Het afschrijvingspercentage van computerapparatuur bedraagt 33,3%. Het afschrijvingspercentage van de overige materiële vaste activa bedraagt 20%.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kasstroomoverzicht

Bij het opstellen van het kasstroomoverzicht is de indirecte methode gehanteerd.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Operationele leasing

Verplichtingen met betrekking tot operationele leasing worden verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Projectadministraties

Voor de verschillende projecten wordt een aparte kostenplaatsadministratie gevoerd. Kosten worden hetzij direct op de kostenplaats van het project geboekt, hetzij via een interne doorbelasting van de gemaakte kosten.

Als er projectgeld in enig boekjaar niet wordt uitgegeven wordt dat, indien toegestaan, doorgeschoven naar het volgende boekjaar. Als het project niet wordt voortgezet wordt een batig saldo terugbetaald aan de subsidieverstrekker. Cliëntenbelang Amsterdam staat zelf garant voor eventuele negatieve resultaten.

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

PERIODIEKE SUBSIDIETOEZEGGING

Omschrijving	Datum	Kenmerk	Jaar	Bedrag
Gemeente Amsterdam	18/12/2014	Z 15/00030	2015	€ 1.794.763

Subsidieafrekening

De periodieke subsidie over het boekjaar 2015 onder dossiernummer 15/00030 is vastgesteld op €1.794.763,- . Aan dit bedrag wordt de subsidie voor activiteiten in het kader van Cliëntenparticipatie (O)GGZ 2015 toegevoegd ad €28.650,- en een eenmalige subsidie ad € 28.500 voor aanvullende activiteiten (O)GGZ.

De periodieke subsidie van de gemeente Amsterdam over 2014 en diverse eenmalige subsidies 2013 en 2014 is op 9 juli 2015 (kenmerk 15/0728) vastgesteld. Bij deze vaststelling is één subsidiebedrag lager vastgesteld (€ 5.930). De subsidie heeft als kenmerk Z14 / 00154.

Deze lagere subsidievaststelling is verwerkt in de jaarrekening 2015 bij activiteitenkosten van het ambassadeursproject.

Over 2014 dient er nog een project vastgesteld te worden (Z14/00230) Pilot dagbesteding OGGZ vanuit cliëntenperspectief (€ 8.840).

De basissubsidie 2015 en de diverse eenmalige subsidies over 2015 zijn nog niet vastgesteld door de gemeente. Dit gebeurt in 2016 op basis van de jaarrekening 2015 en, indien van toepassing eventuele aparte inhoudelijke en financiële verantwoordingen.

Voor het boekjaar 2016 heeft de gemeente Amsterdam een subsidietoekenning gedaan van € 1.794.763 voor de basissubsidie en additioneel €278.650 voor diverse projectsubsidies, inclusief Jeugdplatform. Projecten die gefinancierd zijn door derden bedragen in totaal € 432.720.

Kasstroomoverzicht

	2015	2014
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo staat van baten en lasten	38.706	(111.181)
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.642</u>	<u>1.053</u>
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten {a}	40.348	(110.128)
Afname vorderingen	(108.764)	101.719
Afname voorzieningen	(107.837)	(28.289)
Afname kortlopende en langlopende schulden	<u>203.105</u>	<u>(226.362)</u>
Netto kasstroom uit operationele activiteiten {b}	(13.496)	(152.932)
Investerings		
Kasstroom uit investeringen {c}	-	-
Mutatie liquide middelen {a+b+c}	<u>26.852</u>	<u>(263.060)</u>
Liquide middelen einde boekjaar {d}	833.339	786.646
Liquide middelen begin boekjaar {e}	786.646	1.049.706
Mutatie liquide middelen {d-e}	<u>46.693</u>	<u>(263.060)</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

1.1

Boekwaarde inventaris

Afschrijving inventaris

Investerings inventaris

1.2

Boekwaarde automatisering

Afschrijving automatisering

Investerings automatisering

2015	2014
€	€
1.213	1.838
(1.213)	(625)
-	0
429	857
(429)	(429)
-	0
0	1.642

Het verloop van deze posten is als volgt:

Inventaris

Aanschafwaarde

Afschrijvingen tot en met 2014

Boekwaarde 1 januari 2015

Investerings 2015

Afschrijvingen 2015

€
32.247
31.034-
1.213
-
1.213-
0

Automati- sering

Aanschafwaarde

Afschrijvingen tot en met 2014

Boekwaarde 1 januari 2015

Investerings 2015

Afschrijvingen 2015

€
21.145
(20.716)
429
-
(429)
0

VLOTTENDE ACTIVA

	2015	2014
	€	€
2. Kortlopende vorderingen		
2.1		
Debiteuren	127.373	49.101
Debiteuren met betrekking tot bedrijfsvoering	2.266	26.161
	<u>129.639</u>	<u>75.261</u>

De debiteurenvordering ultimo 2015 is relatief hoog. Dit komt door in rekening gebrachte omzet tegen het einde van het jaar. Op basis van een individuele analyse van de ouderdom en debiteuren is vastgesteld dat het niet nodig is om een voorziening voor debiteuren op te nemen. Per 16-3-2016 staat van de vordering nog € 66.637 open en is € 63.002 reeds ontvangen.

2.2

Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten:

Vooruitbetaalde kosten onderzoeken centrum van clientenervaring	12.274	
Vooruitbetaalde huur plantage middenlaan	65.809	
Overige vooruitbetaalde kosten	10.810	7.683
Nog te ontvangen creditrente	4.855	10.771
Nog te ontvangen uitkering verzekering ziekteverzuim	1.075	7.202
Nog te ontvangen dienstverlening Kraaipanoase	6.175	
Nog te ontvangen procesbegeleiding cliëntenraden	5.082	
Nog te ontvangen uit hoofde van kassierrol RET	25.000	
Nog te ontvangen beoordeling toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed	1.900	
Nog te ontvangen gemeente doorbelasting de omslag participatiemarkt	624	
Loonkostensubsidie motie Sargentini 4e kwartaal	5.671	5.671
	<u>139.275</u>	<u>31.327</u>

Het saldo vordering en vooruitbetaald is sterk gestegen. Deels is dat afhankelijk van het moment van facturatie en betaling van facturen. Dit jaar is de huur voor het eerste kwartaal (€ 65.809) vooruitbetaald waar dat vorig jaar niet het geval was.

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.

Tegenover dit bedrag is een schuld opgenomen. Per saldo is nog te vorderen van € 2.139 ultimo 2015.

2.3

Subsidiënten:

Gemeente Amsterdam Dienst Zorg en Samenleven

Reguliere subsidie

Saldo per 1 januari	19.841	115.353
Aferekend		(88.862)
Correctie	(19.841)	
Bij: ontvangen voorschotten	(1.794.763)	(1.801.413)
Vastgestelde subsidie	<u>1.794.763</u>	<u>1.794.763</u>
	0	19.841

Subsidies projecten en activiteiten

2013

Gemeente Amsterdam inzake Centrum van Cliëntervaringen	0	6.250
Gemeente Amsterdam inzake extra inzet diverse transitie 3D	0	7.312
Oranjerfonds vliegende brigade		15.000

2014

Gemeente Amsterdam inzake Jeugdplatform	0	25.000
	0	53.562
	<u>0</u>	<u>73.403</u>

Voor projecten van de gemeente wordt verwezen naar de projectbijlage.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatie doeleinden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Kas en waardebonnen	889	297
Raborekening NL05 RABO 0152 9933 12	198.346	10.417
Rabo BedrijfsSparRekening NL16 RABO 1266 7640 89	2	2
Rabo BedrijfsSparRekening NL19 RABO 3314 6826 46	71.361	70.603
ING-rekening NL41 INGB 0002 5928 68	65	45
Zakelijke spaarrekening NL41 INGB 0002 5928 68	58.572	58.087
ABN-AMRO Bestuurrekening NL68 ABNA 0551 3870 09	718	90
ABN-AMRO Bestuur Sparrekening NL68 ABNA 0562 3094 03	100.000	100.000
SNS Zakelijk Sparen NL66 SNSB 0892 2770 41	103.386	101.919
ASN Sparen Zakelijk NL16 ASNB 0944 5092 74	300.000	445.186
	<u>833.339</u>	<u>786.646</u>

Uultimo 2015 bedraagt de kas € 185 en waardebonnen in de kas € 705.

In verband met een afgegeven bankgarantie ten gunste van de verhuurder SSP Dutch Properties 1 GmbH & Co KG (v/h CBRE) van het pand aan de Plantage Middenlaan 14 staat een bedrag op de zakelijke spaarrekening NL41INGB0002592868 van € 56.920 niet ter vrije beschikking van Cliëntenbelang Amsterdam.

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

PASSIVA

4. Eigen Vermogen

4.1

Egalisatiereserve

Saldo per 1 januari

Jaarresultaat

2015	2014
€	€
144.085	240.266
38.706	(96.181)
<u>182.791</u>	<u>144.085</u>

4.2

Bestemmingsreserves

Reserve Projecten algemeen

Reserve Herinrichtings- en verbouwingkosten

142.704	142.704
10.000	10.000
<u>152.704</u>	<u>152.704</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatie doeleinden:

2015	2014
€	€

5. Voorzieningen

Voorziening frictiekosten i.v.m. reorganisatie

Saldo per 1 januari	227.837	256.126
Onttrekking aanvulling WW/Wachtgeld gedurende boekjaar	(47.925)	(28.289)
Vrijval voorziening ten gunste van de kort lopende schulden	(59.912)	
Voorziening frictiekosten i.v.m. reorganisatie	<u>120.000</u>	<u>227.837</u>

Afbouw- en frictiekosten reorganisatie

De kosten van de reorganisatie brengen een meerjarige verplichting met zich mee die onder meer is samengesteld uit wachtgelden en aanvullingen op WW-uitkeringen tot uiterlijk 2018. Deze verplichting loopt op tot € 120000.

Daarmee komt gedeeltelijk van de voorziening vrij.

Deze hele vrijval is tegelijkertijd opgenomen als verplichting aan Provincie Noord Holland.

Dit omdat deze voorziening in het verleden gevormd is met subsidie van de provincie Noord Holland.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatie doeleinden 27

	2015	2014
	€	€
6. Kortlopende schulden		
6.1		
Crediteuren	159.360	117.540

Specificatie crediteuren

Zelfstandige projectuitvoerders en externe deskundigen	48.863
Projectkosten	42.549
Co-uitvoerders	16.809
Kosten met betrekking tot bedrijfsvoering	29.886
Declaraties, vergoedingen en overige	21.253

Het betreft hier facturen voor gemaakte kosten en geleverde diensten die betrekking hebben op 2015 maar pas in 2016 ontvangen zijn, of voorschot facturen voor te maken kosten in 2015.

6.2

Belastingen en (sociale) premies

Belastingdienst: loonheffing/sociale verzekeringen december	98.732	83.490
Belastingdienst: loonheffing/sociale verzekeringen november	0	29.357
Pensioenfonds PGGM/ afdracht pensioenfonds	(5.320)	(284)
	93.412	112.563

6.3

Vooruit ontvangen subsidie betreffende projecten en activiteiten

Met Makke in Mokum	-	10.223
Centrum van Cliëntervaringen onderzoek goede zorg in de wijk deel II	-	60.000
Centrum van Cliëntervaringen onderzoek goede zorg in de wijk deel III	13.333	-
Centrum van Cliëntervaringen onderzoek mee doen werkt	13.333	-
	26.666	70.223

Onderzoek "Goede zorg in de wijk deel III" en onderzoek "Mee Doen werkt" loopt tot maart 2016. Gedeeltemij van deze subsidies van € 26.666 dienen dus nog te worden besteed in het boekjaar 2016.

Overige vooruit ontvangen bedragen

HVO-Querido	2.333	-
Odibaan	1.280	-
Regenbooggroep	622	-
	4.235	-
	30.901	70.223

6.4

Toegezegde subsidie betreffende projecten en activiteiten

Extra inzet diverse transitie 3D	-	7.312
Centrum van Cliëntervaringen	-	6.250
	0	13.562

6.5

	2015	2014
	€	€
<u>Kortlopende schulden personeel</u>		
Reservering vakantietoelage	48.606	42.868
Verplichtingen jubileumbeloningen	3.463	3.463
Vakantiedagenverplichting *	28.272	12.005
Reservering nog te betalen loopbaan budget	8.531	-
Reservering overige personeel	60.000	
Netto salarissen	-	1.082
	148.872	59.418
<u>Kortlopende schulden projecten/ activiteiten</u>		
Terugstorting discontinuering project Como G4 t/m 2018	6.000	6.000
Projectkosten ambassadeursproject	308	5.051
Nog te betalen deel Vumc Centrum van Cliëntervaringen onderzoek	24.550	-
Terug te storten subsidie aan Zorgkantoren inzake WLZ 2015	5.959	-
Nog te betalen deskundige mbt beoordeling toegankelijkheid	793	-
Kortlopende schulden uit hoofde van kassierrol RET Achmea	22.861	-
Nog te betalen landelijke coördinatie Q4 WLZ	3.799	
Centrum van Cliëntervaringen onderzoek goede zorg in de wijk deel II**	59.996	
	124.266	11.051
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Nog te betalen factuur Common Eye	9.234	-
Kosten jaarverslag 2015	3.000	1.000
Accountantskosten	13.000	2.900
Ontvangen borgsommen	1.266	1.997
Terugbetaal verplichting Provincie Noord Holland (voorziening)	59.912	
Nog te betalen / ontvangen facturen ***	3.535	53.398
	89.947	59.295
	363.085	129.765

* Per 31 december 2015 hebben de medewerkers van Cliëntenbelang Amsterdam gezamenlijk 1024 vakantieuren tegoed.

** Vooruit ontvangen subsidie met betrekking tot onderzoek "Goede zorg in de wijk deel II", is reeds uitgevoerd in 2014 en voor € 60.000 als vooruitontvangen verantwoord in 2014. In 2015 is voor het zelfde doel opnieuw gefactureerd aan de Gemeente voor € 59.996. Deze subsidie moet nog met de Gemeente Amsterdam verrekend worden.

*** Het betreft facturen voor kosten die in 2015 zijn gemaakt maar die pas later in 2016 zijn ontvangen. Deze worden niet onder 'crediteuren' verantwoord.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Cliëntenbelang Amsterdam heeft een bankgarantie ten bate van CBRE, de verhuurder van het pand aan de Plantage Middenlaan 14, laten afgeven door ING N.V. waarvan de waarde €56.920 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 aan de Plantage Middenlaan 14 1-hoog met SSP Dutch Properties 1 GmbH & Co KG (v/h CBRE) lopende tot 31 december 2016. De huur bedraagt met ingang van 1 mei 2015 €242685 per jaar inclusief een voorschot servicekosten.

Een deel van de bedrijfsruimte is met toestemming van de verhuurder onderverhuurd aan enkele derde partijen. Deze onderhuurovereenkomsten zijn contractueel vastgelegd. In 2015 heeft Cliëntenbelang Amsterdam recht op € 70352 aan inkomsten uit onderhuur (inclusief servicekosten).

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 6 APR. 2016

paraaf voor identificatie doeleinden 30

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET
BOEKJAAR 2015**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
B A T E N			
7. Subsidie periodiek			
Afdeling DWZS: structurele subsidie	1.174.355	1.174.355	1.174.458
Afdeling DWZS: subsidie huisvesting	77.445	77.445	77.445
	<u>1.251.800</u>	<u>1.251.800</u>	<u>1.251.903</u>
8. Periodieke subsidies projecten			
<u>Periodieke subsidie projecten</u>			
Platform Mantelzorg	80.437	80.437	80.437
GGz Maatschappelijke Opvang (Clientondersteuning)	318.268	318.268	318.268
Clëntenraadpleging WMO	86.282	86.282	86.262
Website beheer	10.095	10.095	10.095
Digitale Informatie Toegankelijkheid	17.881	17.881	17.881
Life Coach	30.000	30.000	30.000
	<u>542.963</u>	<u>542.963</u>	<u>542.943</u>
9. Incidentele subsidies projecten en activiteiten			
<u>Gefinancierd door of in opdracht van Gemeente Amsterdam</u>			
Vrijwilligers vergoedingen en activiteiten / WMO			
Ambassadeursproject	39.900	42.000	42.000
Lokale versterking (O)GGz / Groot-MO overleg *	28.500	-	37.490
Clëntondersteuning (O)GGz	28.650	28.650	17.500
Jeugdplatform*	250.000	75.000	156.750
Extra inzet diverse transities 3D	-	-	108.370
Centrum van Clëntervaringen *	119.583	60.000	58.750
Amsterdamse Pluim	5.000	5.000	5.000
Kansen voor vrijwilligers met een functiebeperking *	30.000	-	-
Clënten Waarden *	10.000	-	-
Beoording toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed	1.900	-	-
LVB festival *	1.249	-	-
Doorbelasting De Omslag inzake participatiemarkt	624	-	-
Doorbelasting Proces begeleiding clientraden	5.082	-	-
<u>Gefinancierd door externen</u>			
Subsidie cliëntenondersteuning WLZ *	364.891	-	-
Projecten Achmea / Agis	27.645	25.000	16.500
Zorgschouwen/ Clënten Waarden *	38.500	30.000	57.622
Zorg Verandert *	14.513	-	-
Mijn kwaliteit van leven *	24.227	-	-
Diversen	2.500	-	-
<u>Overlopende projecten voorgaande jaren</u>			
Met Makke in Mokum	10.080	-	14.350
Website Toegankelijk Amsterdam	-	-	9.000
Makelen in ervaringsdeskundigheid	-	-	38.430
Samen sterk zonder stigma	-	-	4.902
	<u>1.002.844</u>	<u>265.650</u>	<u>566.664</u>

De vastgestelde begroting wijkt af met de werkelijke (incidentele) subsidies van projecten en activiteiten.
Dit heeft te maken doordat de begroting van 2015 in het najaar van 2014 is samengesteld.
De projecten (zie asterix) waren op dat moment nog niet definitief verworven.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

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

Clientenbelang Amsterdam fungeert ook als kassier voor de projecten Centrum van Cliëntervaringen en kansen voor vrijwilligers met functiebeperking en LVB festival.

10. Overige baten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
<u>Vergoeding gedetacheerd personeel *</u>	€	€	€
Vertrouwenspersoon HVO Querido	20.147	-	32.162
Amsterdamse Vriendendienst	14.400	-	16.000
Stichting Blijf	8.480	-	5.851
Regenbooggroep	78	-	-
	43.105	0	54.013

* Vergoedingen gedetacheerd personeel zijn begroot onder 'Personeelskosten'.

Overige baten

Vrijval vrijwilligersdag	-	7.000	-
Radio Signaal	2.000	2.000	2.000
Door Cliënten Bekeken	-	1.000	-
Advieswerk toegankelijkheid	-	-	293
Advieswerk algemeen	-	-	2.786
Huisartsenvereniging	-	2.000	0
Creditrente	3.360	5.000	11.458
Opbrengst boekjes en DVD's	-	-	60
Toegankelijkheidsonderzoeken	-	5.000	-
Verkooponderzoekspresentaties	-	750	-
Overige baten	(427)	-	0
	4.933	22.750	16.597
	48.038	22.750	70.610

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatie doeleinden: 32

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
LASTEN			
11. Personeelskosten			
Bruto salariskosten	1.269.102	1.100.756	1.107.086
Pensioenkosten	116.797	92.536	106.330
Sociale lasten	197.796	146.653	169.300
Premie verzuimverzekering, arbodienst	61.626	58.500	49.931
Reservering eigen risico ziekteverzuim	-	-	-
Bruto toeslag zorgverzekering	4.402	3.960	3.886
Uitkeringen verzuimverzekering	(27.088)	(25.000)	(66.074)
Tijdelijke vervanging ziekteverzuim	100.421	25.000	91.494
Loonkostensubsidie motie Sargentini	(22.685)	(27.000)	(22.685)
Loonkostensubsidie Pantar *	(8.554)	-	(8.664)
Reiskosten personeel	13.538	10.000	8.330
Onkostenvergoedingen personeel	3.507	6.300	2.760
Deskundigheidsbevordering / training	14.559	20.000	14.448
Vergoeding stagiaires	3.833	-	-
Kosten ondernemingsraad	225	-	326
Overige personeelskosten	110.111	12.000	19.593
Kans Plus detachering personeel	(10.531)	-	-
Inhuur Communicatie adviseur	6.413	-	-
Inhuur HR adviseur	22.216	-	-
Doorberekende personeelskosten aan projecten	-	(102.194)	(100.422)
Samenwerking / werkgeverschap	-	(24.399)	-
	<u>1.855.688</u>	<u>1.297.112</u>	<u>1.375.639</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.

De verderling van de personeelslasten ziet er als volgt uit:

	Organisatie	Projecten	Totaal
Bruto Salariskosten	1.025.397	243.705	1.269.102
Pensioenkosten	69.598	47.199	116.797
Sociale lasten	167.614	30.182	197.796
Totaal	1.262.609	321.086	1.583.695

In de personeelslasten ten behoeve van projecten zijn lasten opgenomen van de medewerkers van Clientenbelang Amsterdam die (deels) volledig zijn ingezet zijn om de verworven projecten uit te voeren.

In de overige personeelskosten zijn kosten opgenomen voor onder meer reserveringen van extra personeelskosten € 60.000, kosten met betrekking tot het salarissysteem van € 12.071 en transitievergoeding van € 9.019.

De hogere (reguliere) personeelslasten ten opzichte van de begroting worden veroorzaakt door onder meer:

- in de begroting zijn er geen sociale lasten over vakantiegeld en eindejaarsuitkering berekend;
- de kosten voor tijdelijke ziektevervanging zijn in werkelijkheid hoger dan begroot;
- de premie voor de arbodiensten zijn hoger dan begroot;
- de inhuur van HR adviseur en Communicatie adviseur zijn niet apart begroot.

Aantal FTE's

ultimo 2015	23.5
ultimo 2014	21.1

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
12. Huisvestingskosten			
Huur Plantage Middenlaan	214.958	240.000	223.740
Doorberekende huurkosten Pl. Middenlaan	(47.293)	(60.000)	(47.868)
Servicekosten/energiekosten	27.728	42.000	33.942
Doorberekende servicekosten	(23.060)	-	(19.201)
Afschrijving inventaris	1.213	1.000	625
Verzekeringen	-	-	-
Schoonmaakkosten	23.659	18.000	23.966
Doorberekende schoonmaakkosten	(1.980)	-	(1.980)
Beveiligingskosten	4.371	6.000	7.004
Doorberekende beveiligingskosten	(898)	-	-
Doorberekende receptiekosten	(5.196)	-	-
Overige huisvestingskosten	3.783	6.000	9.780
Doorberekende overige huisvestingskosten	(1.285)	-	(6.430)
Lokale heffingen	3.771	6.000	4.971
	<u>199.771</u>	<u>259.000</u>	<u>228.548</u>

De activiteiten van de Vereniging worden uitgeoefend in en vanuit het pand aan de Plantage Middenlaan 14 1-hoog te Amsterdam. Dit pand wordt gehuurd van SSP Dutch Properties 1 GmbH & Co KG (v/h CBRE). De vereniging verzorgt in dit pand de huisvesting van diverse lidorganisaties.

De consumentenprijsindex (CPI) in de huurprijs was lager dan begroot, daarmee zijn de huurlasten in werkelijkheid lager.

De doorberekende huurkosten zijn lager dan begroot door de opzegging van een onderverhuurder.

De servicekosten zijn doorberekend aan de onderverhuurders hetgeen leidt tot lagere kosten.

13. Organisatiekosten

Kantoorbenodigheden *	10.719	5.000	2.795
Kopieerkosten	30.135	30.000	24.073
Doorberekende kopieerkosten	(3.033)	-	(2.326)
Portokosten	9.243	4.507	5.461
Doorberekende portokosten	(3.475)	-	(595)
Telefoonkosten	11.844	10.000	9.508
Doorberekende telefoonkosten	(1.177)	-	(1.177)
Lidmaatschappen/abonnementen	674	20.000	6.010
Contributie Zorgbelang Nederland/ PR Zorgbelang	5.337	-	10.198
Communicatiekosten/ drukwerk	22.556	19.000	40.121
Afschrijving automatisering	429	-	429
Kosten internet/glasvezel	3.017	5.500	5.592
Kosten automatisering/ICT-beheer **	95.093	74.000	65.741

* In de kantoorbenodigheden zijn kosten opgenomen met betrekking tot de leasekosten van de café bar en koffie van € 4.500. Daarnaast zijn kosten zoals projectietafel, mipro apparatuur en bureaus hierin verantwoord van € 1.500.

** 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.

In 2015 is ook het lease contract voor de printers afgekocht voor € 13.000.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
13. Organisatiekosten vervolg			
Vergoedingen bestuur	9.250	10.000	12.353
Bestuurskosten	7.189	10.000	7.530
Representatiekosten	1.344	1.000	2.115
Jaarverslag	-	-	2.100
Productie werkplan	-	-	-
Vergaderkosten	7.367	-	-
Administratiekosten	3.411	1.400	8.709
Accountantskosten *	31.253	15.000	15.000
Juridische kosten	2.787	-	14.816
Dienstreizen	-	-	3.772
Verzekeringen	2.320	7.500	6.710
Afbetaling subsidie frictiekosten	-	-	22.000
Rente en bankkosten	(465)	500	824
Externe projectuitvoerders/deskundigen **	68.195	10.000	67.760
Overige organisatiekosten ***	24.412	9.600	29.493
Doorberekende overhead kosten aan projecten	(43.580)	-	(11.821)
	<u>294.845</u>	<u>233.007</u>	<u>347.188</u>

* De hoge accountantskosten worden veroorzaakt door meerwerk en incidentele werkzaamheden met betrekking tot de fraudezaak

** In de kosten externe deskundigen zijn kosten opgenomen met betrekking tot het inhuren van Common Eye voor strategische expertise.

*** In de overige organisatiekosten zijn onder meer kosten opgenomen zoals naheffingen, betaalverzuimboetes en verrekeningen.

Verzekeringen	€
De verzekerde waarden bedragen ultimo 2015	
Bedrijfsaansprakelijkheid, per gebeurtenis	2.500.000
Brand/inventaris	668.000
Beroepsaansprakelijkheid, per gebeurtenis	250.000

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
14. Specifieke kosten projecten en activiteiten			
Psychiatrie café	1.612	2.000	1.980
Platform Mantelzorg	7.381	10.000	11.814
Clientenraadpleging WMO	-	-	3.538
Ambassadeursproject	45.830	29.250	36.070
Clientondersteuning WLZ *	40.826	-	-
Clientondersteuning WMO *	10.276	39.300	25.534
Clientondersteuning WMO/WLZ intern *	14.181	-	-
Onderzoek GGz / GGz-panel	-	7.000	-
Projecten Achmea / Agis	6.700	-	13.656
Centrum van Cliëntervaringen	100.112	55.000	48.861
Jeugdplatform*	100.144	53.561	102.831
Website Toegankelijk Amsterdam & digitale informatie toegankelijkheid	1.370	6.500	33.552
Amsterdamse pluim	2.463	5.000	2.521
Werkgroep brede toegankelijkheid	807	-	2.287
Beoording toegankelijkheid gemeentelijk vastgoed	1.900		
Life Coach	5.951	7.500	42.079
Met Makke in Mokum	6.108	-	14.350
Zorgschouwen / Cliënten Waarderen *	18.994	28.133	68.938
Extra inzet diverse transitie 3D	-	-	33.106
Makelen in ervaringsdeskundigheid	-	-	60.641
Platform cliëntenraden langdurige zorg	142	-	-
Gebiedsgerichtwerken	42	-	-
Mijn kwaliteit van leven *	648	-	-
Amsterdams makelpunt	-	-	14.048
Lokale versterking (O)GGz / Groot-MO overleg	42.064	24.800	33.940
Ondersteuning clusters en clusterbesturen	1.576	6.000	3.479
Vrijwilligersdag	1.318	7.000	3.529
Samenwerken en netwerken			
Kansen voor vrijwilligers met een functiebeperking *	30.000	-	-
LVB festival *	809	-	-
Werkconferentie stedelijke adviesraden	5.469	-	-

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
14. Specifieke kosten projecten en activiteiten vervolg			
Deeljezorg.nl	-	-	4.188
Radio Signaal	6.962	7.000	5.612
Scholingsacademie	168	-	1.176
Regipro	-	3.000	-
Diverse activiteiten	2.783	3.000	-
COMO G4	-	-	6.000
<u>Kosten onderzoeken</u>			
Onderzoek jeugd (zorg en hulpverlening)	-	-	3.289
<u>Kosten werkgeverschap</u>			
Vertrouwenspersoon HVO Querido	-	-	14.907
Stichting Blijf	-	-	-
	<u>456.636</u>	<u>294.044</u>	<u>591.926</u>

De vastgestelde begroting wijkt af met de werkelijke activiteitenkosten van projecten.
Dit heeft te maken doordat de begroting van 2015 in het najaar van 2014 is samengesteld.
De activiteiten voor enkele projecten (zie asterix) waren op dat moment niet begroot.

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 2014 zijn verstrekt aan het bestuur opgenomen. Cliëntenbelang Amsterdam heeft geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt aan de directeur en bestuur.

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.W. Warnar
Functie(s)	directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris?[1]	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?[2]	Echte
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja/nee
 Individueel WNT-maximum	 178.000
 Bezoldiging	
Beloning **	99.895
Pensioen	11.388
Belastbare onkostenvergoedingen	1.800
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	113.083
 -/ Onverschuldigd betaald bedrag	 -
 Totaal bezoldiging	 113.083
 Motivering indien overschrijding: zie	 1)
 Gegevens 2014	
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1
 Bezoldiging 2014	
Beloning	98.207
Belastbare onkostenvergoedingen	1.800
Pensioen	11.191
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Totaal bezoldiging 2014	111.198
Individueel WNT-maximum 2014	230.474

** De bezoldiging is exclusief € 9.120 aan werkgeverslasten.

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1

Functie(s)

Duur dienstverband

J. E.M. Meijer	C.A.M. Stricker	K.C.M. Lalji	A.J. de Ruig	I. van der Reijden
Voorzitter	Secretaris	Penningmeester	Bestuurslid	Bestuurslid
1/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Individueel WNT-maximum[1]	26.700	17.800	17.800	17.800	17.800
----------------------------	--------	--------	--------	--------	--------

Bezoldiging

Beloning	2.500	1.500	3.000	1.500	1.500
----------	-------	-------	-------	-------	-------

Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
---------------------------------	---	---	---	---	---

Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
----------------------------------	---	---	---	---	---

Subtotaal	2.500	1.500	3.000	1.500	1.500
-----------	-------	-------	-------	-------	-------

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
-----------------------------------	---	---	---	---	---

Totaal bezoldiging	2.500	1.500	3.000	1.500	1.500
---------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Motivering indien overschrijding: zie	1)	2)	3)	3)	3)
---------------------------------------	----	----	----	----	----

Gegevens 2014

Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Bezoldiging 2014

Beloning	-	1.500	1.500	1.500	1.500
----------	---	-------	-------	-------	-------

Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
---------------------------------	---	---	---	---	---

Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
----------------------------------	---	---	---	---	---

Totaal bezoldiging 2014	-	1.500	1.500	1.500	1.500
--------------------------------	----------	--------------	--------------	--------------	--------------

Individueel WNT-maximum 2014	17.286	11.524	11.524	11.524	11.524
------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatie doeleinden:

OVERIGE GEGEVENS

Controle

De administratie over het boekjaar 2015, 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 2015

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2015 sluit met een voordelig saldo van €38706. Het bestuur besluit het resultaat, vooruitlopend op een goedkeuring door de algemene ledenvergadering, als volgt te bestemmen:

Egalisatiereserve

38.706
<u>38.706</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, - 6 APR. 2016

paraaf voor identificatiedoelinden 40

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Wij hebben de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2015 van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865



Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Vereniging Cliëntenbelang Amsterdam te Amsterdam 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Amsterdam, 6 april 2016

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
G. Visser RA



BESTEDING 2015											
Subsidies	Subsidienummer Gemeente Amsterdam	financiering overige financiers 2015	Toegezegde subsidie 2015	Voorschot ontvangen in 2014 uit toegezegde subsidie voorgaande jaren	Voorschot ontvangen in 2015 subsidie met effect op 2015	subsidie mvt 2015	kosten activiteiten betrokking op 2015	subsidie mvt 2015	Toegerekende Personeelskosten en overhead 2015	Toegerekende baten obv bestedingen	Balanspostitie
Structurele subsidie gemeente			€ 1.251.800	€ 1.251.800							
Steunpunt GGZ, Crisiskaart en Onderzoek (jeugd-GGZ (gezaamenlijk: GGZ Maatschappelijke Opvang)	Z 15 / 000 30		€ 318.268								
Life Coach	Z 15 / 000 30		€ 38.000								
Platform Mantelzorg	Z 15 / 000 30		€ 89.437								
Website Toegankelijk Amsterdam	Z 15 / 000 30		€ 27.976								
Cliëntenraadpleging WMO	Z 15 / 000 30		€ 85.282								
Cliënten participatie (O)GGZ/MO in 2015 (Groot MO)	Z 15 / 000 30		€ 28.650								
aanvullende activiteiten Cliënten participatie (O)GGZ	Z 15 / 000 30		€ 28.500								
TOTAAL BESCHIKKING Z 15 / 000 30			€ 1.851.913	€ -	€ 1.851.913	€ -	€ -	€ 1.851.913	€ -	€ 1.851.913	€ -
Cliënten waarden, Zorgschouwen en zorgvisië Voorzetting Project Clientwaardering	Z 15 / 000 90	€ 19.000 € 38.500		€ -	€ 48.500	€ -	€ 18.994	€ -	€ 29.506	€ 48.500	€ -
Kansen voor vrijwilligers met functiebeperking	Z 15 / 000 90	€ 30.000 € -		€ -	€ 30.000	€ -	€ 30.000	€ -	€ -	€ 30.000	€ -
Centrum Van Cliëntervaringen Goede zorg in de wijk II: monitoring wijkzorg vanuit mantelzorgperspectief Goede zorg in de wijk III: monitoring pilots wijkzorg GGZ en VB 2015-091 BE 807230000080-4500 Meedoen Werkt	Z 13 / 00236 2015-091 BE 807230000080-4500	€ 40.000 € 40.000		€ 60.000 € 59.986 € 6.250 € 50.461 € 28.667 € 22.429 € 26.667 € 26.667 € 119.584 € 99.557	€ -	€ -	€ -	€ 15.789 € 4.238 € -	€ 66.250 € 26.667 € 26.667 € 119.584	€ 59.986 € - € -	
Amsterdamse Pluin	Z 15 / 021 23	€ 5.000		€ -	€ 5.000	€ -	€ 2.463	€ -	€ 2.537	€ 5.000	€ -
Vrijwilligersvergoedingen en activiteitenkosten WMO Ambassadeurs	Z 15 / 002 00	€ 42.000		€ -	€ 39.900	€ -5.930	€ 45.522	€ -	€ -	€ 45.522	€ 308
Jeugdplatform	DMO 10001044	€ 250.000		€ -	€ 250.000	€ -	€ 100.144	€ -	€ 149.856	€ 250.000	€ -

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

STAAT VAN VASTE ACTIVA

AUTOMATISERING

Thinclients en monitoren (32 stuks)	2011	33,33	19.859	Afschrij- vingen t/m 31-12-2014	Afschrij- vingen 2015	Afschrij- vingen t/m 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2015
			€	€	€	€	€
Notebook core (2 stuks)	2013	33,33	1.286	857	429	1.286	0
			21.145	20.716	429	21.145	0

INVENTARIS

Sportolstoelen	2003	20	18.802	18.802 *		18.802	0
Archiefkasten	2006	20	6.904	6.904		6.904	-
Bureaustoelen	2007	20	1.282	1.282		1.282	-
Archiefkast	2009	20	2.137	2.137		2.137	-
Vergadertafel	2010	20	686	686		686	-
Vergadertafels	2011	20	621	497	124	621	-
Bureaustoelen	2013	20	1.815	726	1.089	1.815	-
			32.247	31.034	1.213	32.247	0

Totaal

			53.392	51.750	1.642	53.392	0
--	--	--	--------	--------	-------	--------	---

* De sportolstoelen zijn mede gefinancierd door de Johan Cruijff Foundation (bedrag: € 5.182,00) en het Stimuleringsfonds Lichamelijk Gehandicapten van de gemeente Amsterdam (bedrag: € 8.439,58).