

VAN DEN HEUVEL & VAN DALEN

ACCOUNTANTS/BELASTINGADVISEURS

Utrechtseweg 43
3818 EA Amersfoort
telefoon 033 - 4619644
www.vdhvd.nl
info@vdhvd.nl

Rapport inzake jaarstukken 2019
Stichting Cliënten Contact Eemland
p/a Palmstraat 279
3812 XK AMERSFOORT

INHOUD

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019
Staat van baten en lasten over 2019
Algemene toelichting

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage

Balans per 31 december 2019 'Stichting Vrienden van de Weekend-Tref'

L. Jansma (penningmeester)

Jaarstukken 2019

Jaarrekening

- * Balans
- * Staat van baten en lasten
- * Toelichting

Overige gegevens

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

(x €)

	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA		
Vlottende activa		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Voorschot coördinator	1.500	1.500
Nog te ontvangen facturen / declaraties	--	--
	1.500	1.500
 <u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO	62.689	53.805
Kas	--	--
	62.689	53.805
	64.189	55.305
 PASSIVA		
Eigen vermogen		
Vermogen	34.365	34.365
Exploitatieoverschot lopend jaar	1.913	--
	36.278	34.365
 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
	27.911	20.940
	64.189	55.305

Staat van baten en lasten over 2019

(x €)

BATEN	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
SUBSIDIE			
Gemeente Amersfoort	63.707	63.707	61.732
Bijdrage Stichting Vrienden Weekend-Tref	--	--	950
EXPLOITATIE			
Bar- en maaltijdromzet	5.856	5.200	5.726
TOTAAL BATEN	69.563	68.907	68.408

LASTEN	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
HUISVESTING			
Huur	11.000	11.000	11.000
Inventaris	885	1.000	547
PERSONEEL			
Coördinator	29.567	29.000	29.181
Vrijwilligersvergoeding	4.064	3.500	3.512
EXPLOITATIE			
Kostprijs van de omzet	8.018	6.000	8.037
ACTIVITEITEN			
Optredens	3.383	3.500	3.950
Uitstapje	4.535	7.000	4.450
Seizoenfeest	2.266	2.750	3.724
Diversen	2.467	2.000	1.959
Eigen bijdrage	-888	-1.250	-1.112
BESTUUR			
Publiciteit	--	500	174
Kantoorkosten	485	1.750	1.019
Reis/verblijfkosten	--	--	--
Contributies/bankkosten	200	200	200
Accountantskosten	1.650	1.700	1.727
Onvoorzien	18	257	40
TOTAAL LASTEN	67.650	68.907	68.408
EXPLOITATIESALDO	1.913	--	--

Algemene toelichting

Algemeen

Doelstelling

De Stichting heeft te doel de eenzaamheidsproblematiek van (ex-) psychiatrische cliënten te verlichten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 "Organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het saldo van de baten uit subsidies en bar- en maaltijdinzet en de exploitatielasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Het jaar is met een resultaat van € 1.913 afgesloten.

Een stabiele inkomensbron is de subsidie van de gemeente Amersfoort. In 2019 weer licht gestegen ten opzichte van 2018.

Ook het afgelopen jaar is het weer gelukt om de bezoekers van de Weekend-tref een mooi gevarieerd programma te bieden. Het bezoekersaantal is gemiddeld toegenomen naar 27 bezoekers. Een kleine stijging. Het laagste aantal is 19 per dagdeel, het hoogste aantal: 44. De Weekend-tref registreert per dagdeel de bezoekers: zaterdagmiddag en -avond en zondagmiddag.

Subsidie

Het bedrag van de subsidie van de gemeente Amersfoort is in 2019 met € 1.975 toegenomen ten opzichte van 2018. Totale subsidie 2019 € 63.707. Ook voor 2020 is subsidie toegezegd.

Exploitatie

Huur

Huur: de nota voor 2018 en 2019 zijn in 2020 ontvangen en betaald. Voor 2018, zowel als voor 2019, is een bedrag van € 11.000 opgenomen in de kosten.

Activiteiten

De post voor activiteiten is licht gedaald ten opzichte van 2018 en valt fors lager uit dan de begroting. Het aanbod is erg gevarieerd en wordt zeer gewaardeerd door de bezoekers.

Percentage van de subsidie wat hieraan besteed wordt is ongeveer 19,5%.

De eigen bijdrage die vermeld staat, is de bijdrage voor de activiteiten buiten de locatie van de Weekend-tref.

Personeel en Bestuur

De kosten voor de inzet van de coördinator zijn iets gestegen ten opzichte van vorig jaar.

Ook ten opzichte van de begroting zijn deze iets toegenomen .

Dit geldt ook voor de kosten van de vrijwilligers. Deze kosten liggen iets hoger dan de begroting.

De vrijwilligersvergoeding is nog steeds € 3,50 per keer.

Toelichting op de jaarrekening

Exploitatie Omzet en Inkoop

De omzet is licht gestegen. Het aantal bezoekers is gelijk gebleven.

Onder omzet verstaan we de ontvangen bedragen voor de koffie en voor de maaltijden.

De omzet in 2019 was € 5.856 ten opzichte van € 5.726 in 2018. De kostprijs van de omzet was € 8.018 in 2019, ten opzichte van € 8.037 in 2018. Dit ligt vrijwel op een gelijk niveau.

Balans

Het eigen vermogen neemt toe met het resultaat van 2019; te weten € 1.913.

De nog te betalen kosten en declaraties die betrekking hebben op het afgelopen jaar zijn, voor zover bekend, meegenomen in de exploitatie.

Amersfoort, 28 februari 2020

Loekie Jansma

Penningmeester Stichting Cliënten Contact Eemland

Utrechtseweg 43
3818 EA Amersfoort
telefoon 033 - 4619644
www.vdhvd.nl
info@vdhvd.nl

Aan het bestuur van
Stichting Cliënten Contact Eemland
te
Amersfoort

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Cliënten Contact Eemland.

A. Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Cliënten Contact Eemland te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Cliënten Contact Eemland te Amersfoort per 31 december 2019 en van het exploitatieresultaat over 2019 in overeenstemming met de bepalingen van RJ 640 "Organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Controleverklaring (vervolg)

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de bepalingen van RJ 640 "Organisaties zonder winststreven". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controle-standaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Controleverklaring (vervolg)

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amersfoort, 30 maart 2020

Van den Heuvel & van Dalen
accountants/belastingadviseurs

Origineel getekend door

H.L. Wijnen AA MBA

Balans per 31 december 2019 'Stichting Vrienden van de Weekend-Tref'

(x €)	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
ACTIVA		
Vlottende activa		
<u>Liquide middelen</u>		
- ABN AMRO	8.100	7.620
	<u>8.100</u>	<u>7.620</u>
 PASSIVA		
Eigen vermogen		
Vermogen	6.670	5.583
Resultaat boekjaar	<u>480</u>	<u>1.087</u>
	7.150	6.670
 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
	950	950
	<u>8.100</u>	<u>7.620</u>

Stichting vrienden van de Weekend-Tref

De Stichting Vrienden van de Weekend-Tref heeft als doel, het verwerven van gelden ter financiering van niet-subsidiabele activiteiten en middelen van de Stichting Cliënten Contact Eemland.

In de loop van het verslagjaar zijn enkele schenkingen ontvangen.