

Nico Adriaans Stichting

te Rotterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Bestuursverslag	4
Resultaten	10
Financiële positie	11
Jaarrekening 2021	14
Balans per 31 december 2021	15
Staat van baten en lasten over 2021	17
Kasstroomoverzicht over 2021	20
Algemene toelichting	21
Grondslagen voor financiële verslaggeving	22
Toelichting op balans	26
Toelichting op staat van baten en lasten	34
Overige toelichtingen	39
Overige gegevens	43

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters and numbers, possibly reading '3' followed by a flourish.



Nico Adriaans Stichting

BESTUURSVERSLAG

WZ nb S

Bestuursverslag

Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

De NAS is te kenmerken als een typisch Rotterdamse maatschappelijke opvang met specialistische kennis over dak- en thuislozen. Wij helpen mensen die tussen wal en schip vallen, weer op de kade komen. We werken krachtgericht en sluiten aan op wat de client kan. Onze missie is: de client voelt zich gezien en gehoord.

De organisatie is klein vergeleken met landelijk werkende opvangorganisaties, maar heeft genoeg volume om zich een specialist te noemen op het gebied van alle aspecten van dak- en thuisloosheid: zowel laagdrempelige opvang en begeleiding van daklozen met verslavingsproblematiek als recent dakloos geworden mensen met voornamelijk schuldenproblematiek. Dit zijn onze kernwaarden: betrokkenheid, gelijkwaardigheid, aansluiten en sociale rechtvaardigheid. De begrippen geven aan waar de organisatie voor staat. Het zijn belangrijke waarden die gelden voor alle medewerkers van de NAS.

Binnen de NAS kan de cliënt/bezoeker/deelnemer stappen maken via verschillende routes naar wonen, activeren en maatschappelijke participatie. Dit verloopt in het merendeel van de gevallen via een WMO-indicatie. Daarnaast is de NAS een expert in het bieden van laagdrempelige opvang van mensen in kwetsbare posities. Dit is terug te zien in de snelheid waarop we anticiperen op de vraag vanuit de gemeente naar het bieden van winteropvang. Binnen korte tijd is een opvang gerealiseerd.

De NAS kent een aantal afdelingen waar men met cliënten werkt aan herstel:

- Laagdrempelige Opvang. Hier vallen alle laagdrempelige opvangvoorzieningen onder zoals de dag- nacht- en winteropvang, de Huiskamer, gebruikersruimten en medische dienst.
- Begeleiding. Binnen deze afdeling vallen alle teams die ambulant werken, woonbegeleiding bieden bij pensions en toeleiding verzorgen.
- Activering. Hier vallen alle leer/werk trajecten onder zoals gezamenlijk koken bij de Kook Club, schoonmaken van de metro's voor de RET, de veegploegen en groenvoorzieningen.
- Jongerenopvang. Deze afdeling biedt nu 24-uur begeleiding aan dak- en thuisloze jongeren.

In 2021 heeft de stichting ook nog deelgenomen aan de pilot Landelijke Vreemdelingen Voorziening met twee opvanglocaties en was er sprake van het organiseren van nachtopvang voor Corona gerelateerde daklozen.

Onze cliënten zijn zowel rechthebbende inwoners van Rotterdam dan wel landelijke ongedocumenteerden welke zich in de meest kwetsbare positie in de maatschappij bevinden. De stichting heeft een Raad van Toezicht en een eenhoofdige Raad van Bestuur.

Four handwritten signatures in blue ink, likely representing the members of the Board of Directors (Raad van Bestuur).

Onder de Raad van Bestuur zijn 4 managers gepositioneerd, waarvan een van de posities een vacature is (jongerenopvang) die ingezet wordt als de voorgenomen uitbreiding gerealiseerd is. De bestuurder en de managers vormen gezamenlijk met een beleidsadviseur het management team.

Financiering activiteiten

Hieronder geven we weer hoe onze activiteiten gefinancierd worden.

<i>Activiteit</i>	<i>Hoe gefinancierd</i>	<i>structureel</i>
Ambulante woongebegeleiding	WMO aanbesteding	ja
Pensions	WMO aanbesteding	ja
Maatschappelijk werk/Stedelijk daklozenteam	Subsidie	ja
Huiskamer	Subsidie	ja
Medische dienst	Subsidie	ja
Nachtopvang	Subsidie	ja
LVV	Subsidie	ja
JobsScore	WMO, onderaanneming, RET	ja
Kookclub	WMO, onderaanneming, verkopen	ja
Oproer	WMO, onderaanneming, verkopen	ja
Viakuns	WMO/Subsidies	ja
Pauluspalet	WMO	ja
Diergaardesingel	WMO	ja
Jongerenlocatie Vijverhofstraat	WMO/Subsidie	ja WMO, subsidie tot nieuwe grotere locatie geopend is,

Samenstelling bestuur

Per 31 december 2021 is de samenstelling van de Raad van Toezicht als volgt:

- De heer I.C. Thepass, voorzitter vanaf juli 2009, commissaris per 26 april 2017
- De heer R. Binnendijk, penningmeester vanaf 22 januari 2015, commissaris vanaf 26 april 2017
- De heer M. Toet, bestuurslid vanaf 22 januari 2015, commissaris vanaf 26 april 2017
- De heer D. Schrijer, bestuurslid vanaf 14 april 2021

Bestuurder van de stichting is vanaf 28 mei 2020 is mevrouw A. Schaaïj.



Activiteiten verslagjaar

Resultaat activiteiten

Het gehele jaar 2021 stond in het teken van een stevige doorontwikkeling van de organisatie.

Daar zijn een aantal noodzakelijke instrumenten voor ingezet, die ondersteunend zijn gebleken bij de ontwikkeling van het management wat zowel op individueel- als op teamniveau tot resultaten heeft geleid.

De ontwikkeling van het functiehuis heeft hierbij meegeholpen om na te denken over zowel de invulling van het eigenwerk als ook de kaders per functie, wie doet wat, welke kennis is daarvoor nodig, en uiteindelijk, welke functies hebben we dan nodig binnen het team. Voor ligt dan ook logischerwijs om tot een formatieplaatsenplan te komen, waarin we meteen een betere mix van MBO/HBO kunnen bewerkstelligen. Ook is het management team versterkt door de komst van een ervaren senior beleidsmedewerker.

In 2021 heeft de RvT in het kader van de doorontwikkeling organisatie breed, een tweetal sessies met Bureau Leeuwendaal opgepakt. Hierin stond de visie- & profielontwikkeling en het samenwerken met de RvB als team, centraal. Tot slot is in de laatste RvT/RvB vergadering van 2021 besloten om in het nieuwe jaar met een financiële commissie te werken. Deze commissie verzorgt de voorbereiding van bepaalde financiële documenten die ter bespreking worden aangedragen in de RvT/RvB.

WMO Toezicht onderzoek

In september 2021 stond de NAS in de Volkskrant met drie pagina's gewijd aan de veiligheid van de NAS waar het gaat over de gebruikersruimte in relatie tot het gedogen van een huisdealer. Hier is direct en in overleg met gemeente een onderzoek op gestart door de WMO toezichthouders. Het rapport is in november gereedgekomen. Het onderzoek is met grote zorgvuldigheid en tact verricht en heeft tot een vijftal verbeterpunten geleid waar de NAS mee aan de slag is gegaan. Het bestaan van een huisdealer is weerlegd. De complexiteit van deze cliënten groep is helder beschreven. Wij voelen ons gerehabiliteerd, gehoord en gezien en vooral ondersteund.

Versteving Archipelgroep

Er heeft een uitbreiding plaatsgevonden met Humanitas en de Pauluskerk. Ook is goedkeuring gekomen om stichting de Hoop (GGZ zorg en begeleiding) uit te nodigen voor deelname en zij zijn toegetreden tot onze samenwerkende partners. Een digitale themamiddag over netwerkpsychiatrie en op welke niveaus we dit kunnen inzetten heeft plaatsgevonden. Door deze positieve samenwerking waarin de leden elkaar vinden op gezamenlijke thema's, is ook de weg wat makkelijker gemaakt om samen naar oplossingen te kijken. De toenadering van de Archipelgroep en de MO-GGZ groep is ook een punt van aandacht geweest. Door de voorbereiding op de gemeenteraadsverkiezingen in 2022, hebben beide groepen weer toenadering gezocht. De groepen vinden elkaar op de meest belangrijke speerpunten in het sociale domein waar we allemaal aandacht voor vragen. Dit heeft geresulteerd in het gezamenlijk opstellen van een manifest van Tante Sjaar.

Three handwritten signatures in blue ink are visible at the bottom left of the page.



Nico Adriaans Stichting

Ervaringsonderzoek onder cliënten NAS

Doelstelling van het ervaringsonderzoek is om in gesprek te gaan met cliënten van de NAS om zo hun ervaringen met de NAS weer te geven. Dit herhaalde onderzoek heeft geleid tot een telefonisch diepte-interview onder 23 cliënten. De uitkomsten geven een consistent beeld van de ervaringen met en de tevredenheid over de NAS. Bijna alle respondenten geven aan zeer tevreden te zijn over de ondersteuning die zij ervaren en zeggen zich veilig te voelen bij de NAS.

Communicatie: clientprofielen en persona's

In het laatste kwartaal van 2021 is verder gewerkt de gezamenlijke ontwerpopgave: wat als we er samen voor zorgen dat alle medewerkers van de NAS en externe partners weten welke doelgroepen we bedienen en welk aanbod en type voorziening er beschikbaar is. In december is hard gewerkt aan het opleveren van de eerste prototypen van clientprofielen & persona's en een zakboekje waarin alles samenkomt.

Fraude

Fraude

Gedurende de jaarrekeningcontrole 2021 is er fraude geconstateerd inzake de kasgelden. De omvang van de in 2021 onvreemde gelden betreft hierbij EUR 26.600. De stichting heeft op 9 september 2022 aangifte gedaan tegen de verdachte van de vervreemding van de kasgelden. De aangifte is op dit moment in behandeling bij het openbaar ministerie. De stichting is nog in afwachting van een uitspraak zodat duidelijkheid ontstaat over de vordering ad EUR 26.600 op de verdachte.

Vermogen en beleggingen

Vrij besteedbaar vermogen

Voor 2020 en 2021 is een bestemmingsreserve gevormd voor de kwalitatieve ontwikkeling van de organisatie. Eind 2021 is deze reserve volledig uitgeput en staat daarom op nul. Op 31 december is het totale eigen vermogen vrij besteedbaar.

Beleggingsbeleid

Exploitatie niet dekkend voor bepaalde activiteiten

Zoals hierboven benoemd zijn hier afspraken met onze financiers over gemaakt. Niet rendabele activiteiten zijn inmiddels beëindigd. De laatste hiervan waren de kookclub en het pension aan de Saftlevenstraat. Voor de frictiekosten draagt de gemeente zorg. Nieuwe activiteiten dienen altijd tot een batig saldo te leiden. Opstartkosten worden door de gemeente gedragen. Een voorbeeld hiervan is de opening in november van de semimurale voorziening aan de Kaperhoekseweg. Opstartkosten worden betaald door de gemeente.

Minimaal eenmaal per kwartaal hebben we een bespreking met onze financier (gemeente Rotterdam) over de behaalde resultaten. Waar knelpunten ontstaan gaan we in gesprek over een financiële bijdrage.

Niet voldoende bedrijfsmatig werken leidt tot onverwachte tegenvallers (zowel financieel als niet financieel)

De bedrijfsvoeringsprocessen zijn en worden nog gedeeltelijk doorontwikkeld. Hierdoor hebben we meer controle op de diverse risico's. Het management stuurt maandelijks op data zowel financieel, personeel als clientgebonden. Vooral het laatste onderdeel zal het komende jaar nog verder doorontwikkeld worden. De verbetering van de bedrijfsprocessen zal ook zorgen voor minder risico's op fouten.



Nico Adriaans Stichting

Impact op de resultaten en financiële positie als de risico's zich voordoen

Indien we onverhoopt toch een nadelig resultaat behalen zal dit ons vermogen nog verder doen interen en leiden tot een ongezonde financiële huishouding. Als we onze processen niet onder controle hebben kan dit ertoe leiden dat we geen goed zicht hebben op de financiële positie.

Risico's en onzekerheden die afgelopen jaar een grote impact op de organisatie hebben gehad, de gevolgen en de verbeteringen die zijn doorgevoerd.

Begin 2021 was de organisatie nog niet zover dat alle activiteiten financieel beheersbaar waren. Plannen die gemaakt waren werden in het begin van 2021 nog niet gerealiseerd. Hierdoor zijn een activiteiten in totaliteit met verlies afgesloten.

In mei 2021 constateerden we dit. Op basis hiervan is besloten een aantal niet rendabele activiteiten te sluiten. Daarnaast is het gesprek met de gemeente geïntensiveerd om alleen nog maar activiteiten te accepteren waarvan we vooraf weten dat ze goed worden gefinancierd. We sturen hier sinds medio 2021 op maandelijkse basis op. Dit heeft ertoe geleid dat we hernieuwde afspraken hebben kunnen maken, vanaf 2022, voor de nachtopvang, Diergaardesingel en jongerenlocatie.

We constateerden dat bedrijfsvoering processen niet voldoende waren. Hier is in 2021 verder nadruk op gelegd. We hebben in overleg met onze accountant extra ingezet op onze financiële administratie. Daarnaast heeft, onder andere Leeuwendaal, ons ondersteund bij de verbetering van onze bedrijfsprocessen.

Komend verslagjaar

Bestuurlijke voornemens en besluiten

De NAS is voornemens om zich te kwalificeren voor het ISO-keurmerk. Hiermee wordt een nieuwe stap gezet richting een professionele organisatie. Het hebben en behouden van een kwaliteitskeurmerk is vaak voorwaardelijk om in aanmerking te komen voor nieuwe contracten.

In 2022 gaan we inzetten op het Krachtgericht werken. Met een werkgroep is in het laatste kwartaal in 2021 verder gewerkt aan de planning en uitrol. Het is de bedoeling dat we alle medewerkers vanuit alle lagen van de NAS laten opleiden in deze methodiek. Ook gaan we inzetten op een poule van medewerkers die zich willen verdiepen in de methodiek om medewerkers te coachen.

In november en december is een start gemaakt met het komen tot een nieuw formatieplan. Dit wordt een meerjarig traject. Het doel is om te komen tot een nieuwe formatiemix van MBO en HBO geschoold personeel wat goed aansluit bij de WMO-aanbesteding in 2023.

In 2022 vindt de verdere voorbereiding plaats op de uitbreiding van Jongerenopvang met een semimurale opvang voor 14 jongvolwassenen in Hoogvliet en een vervanging van locatie van de intramurale Jongerenopvang in de Vijverhofstraat. Mogelijk vindt aan het einde van 2022 de extra intramurale Jongerenopvang in Beverwaard al plaats. Bij de start van elke nieuwe jongerenopvang wordt onderzocht op welke manier de opvang zo goed als mogelijk is om te landen in de wijk door het verhogen van het draagvlak onder buurtbewoners. (Project Warm Welkom in de Wijk).

In 2022 is het voornemen om uitbreiding te vinden van financieringsmogelijkheden, waarbij gekeken wordt naar deelname aan de aanbesteding van (ambulante) Forensische Zorg. Dit



Nico Adriaans Stichting

betekent een verdieping slag van onze expertise per doelgroep en inzet van externe expertise als dit dienend is voor de cliëntenreis.

Tot slot is het voornemen om in het kader van het binden en boeien van personeel en het inzetten op talenten, twee medewerkers voor 24 uur beschikbaar te stellen om het stagebeleid verder te ontwikkelen in nauwe samenwerking met de HRM adviseur. Het stagebeleid wordt een belangrijk instrument om in te spelen op zowel de arbeidskrapte als ook om te willen voldoen aan onze maatschappelijke opgave om mensen op te leiden, speciaal voor deze branche.

Samenvatting begroting

Voor 2022 hebben we een sluitende begroting opgesteld. Hierbij wel de opmerking dat we geen marge hebben en dat het risico op een tekort heel groot is. Het tekort lijkt beheersbaar. Maandelijks volgen we het kostenniveau.

Op basis van de huidige prognose lijkt het tekort tussen € 100.00 en € 200.000 uit te komen. Hier is voortdurend gesprek over met de gemeente.

Op basis van de eerste signalen in 2022 is besloten de Kookclub te gaan sluiten om zo een van de laatste verliesgevende activiteiten af te stoten. Hierdoor dient ook weer een stuk wegvallende dekking voor overhead bezuinigd te worden. Hier worden momenteel plannen voor uitgewerkt.

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -1.033.069, tegenover € -1.101.886 over 2020. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2021	2020
	€	€
Subsidiebaten	4.486.458	3.602.439
WMO gelden	7.715.329	7.000.510
Giften en baten uit fondsenverwerving	123.411	24.250
Overige bedrijfsopbrengsten	2.022.365	1.631.062
Kosten met betrekking tot baten uit fondsenverwerving	-110.792	-
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-3.261.785	-2.642.252
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	10.974.986	9.616.009
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	5.051.861	5.324.370
Sociale lasten	940.993	998.576
Pensioenlasten	445.231	404.778
Andere personeelskosten	337.192	276.624
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	149.932	152.562
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten	2.715.023	1.887.893
Activiteitenkosten	737.713	774.665
Verkoopkosten	2.228	-
Kantoorkosten	318.959	337.369
Algemene kosten	1.308.997	561.068
Som der vaste kosten	12.008.129	10.717.905
Exploitatieresultaat	-1.033.143	-1.101.896
Financiële baten en lasten	74	10
Resultaat	-1.033.069	-1.101.886



Financiële positie

Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	361.333	1.394.402
Voorzieningen	97.400	27.400
	<u>458.733</u>	<u>1.421.802</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	292.903	462.751
	<u>292.903</u>	<u>462.751</u>
Werkkapitaal	<u>165.830</u>	<u>959.051</u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

Opbouw werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorraden	1	1
Vorderingen	2.518.381	2.165.434
Liquide middelen	2.142.553	1.248.677
Vlottende activa	<u>4.660.935</u>	<u>3.414.112</u>
Af: kortlopende schulden	4.495.105	2.455.061
Werkkapitaal	<u>165.830</u>	<u>959.051</u>

Handwritten signature and initials: *W3 nb*

Kengetallen financiële positie

Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een organisatie aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de organisatie.

	2021	2020
	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,04	1,39
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	1,04	1,39

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	2021	2020
	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	7	36
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	8	56

WZ S 140

Rotterdam, 31 oktober 2022

Naam bestuurders

A. Schaaïj

RvB

Handtekening



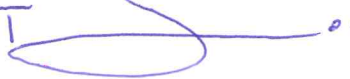
R.P. Binnendijk

Lid RvT



D. Schrijer

Lid RvT



M. van Duijn

voorzitter RvT



JAARREKENING 2021

 3  

Balans per 31 december 2021

Activa

(Na voorstel
resultaatbestemming)

		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa (1)		292.903		462.751
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden (2)		1		1
<i>Vorderingen (3)</i>				
Handelsdebiteuren	950.140		1.049.000	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.568.241		1.116.434	
		2.518.381		2.165.434
Liquide middelen (4)		2.142.553		1.248.677
Totaal		4.953.838		3.876.863

Passiva

(Na voorstel
resultaatbestemming)

		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen (5)</i>				
Algemene reserve	361.333		659.518	
Bestemmingsreserve	-		734.884	
		361.333		1.394.402
Voorzieningen (6)		97.400		27.400
<i>Kortlopende schulden (7)</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.144.560		249.819	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	887.417		652.602	
Schulden ter zake van pensioenen	7.264		15.221	
Overige schulden en overlopende passiva	2.455.864		1.537.419	
		4.495.105		2.455.061
Totaal		4.953.838		3.876.863

Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten	3.551.735	4.486.458	3.602.439
WMO gelden	7.330.664	7.715.329	7.000.510
Giften en baten uit fondsenvererving	139.750	123.411	24.250
Overige bedrijfsopbrengsten	500.046	2.022.365	1.631.062
Som der exploitatiebatens (8)	11.522.195	14.347.563	12.258.261
Kosten met betrekking tot baten uit fondsenvererving	-	110.792	-
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.534.434	3.261.785	2.642.252
<i>Personeelskosten (9)</i>			
Lonen en salarissen	6.834.886	5.051.861	5.324.370
Sociale lasten	-	940.993	998.576
Pensioenlasten	-	445.231	404.778
Andere personeelskosten	324.332	337.192	276.624
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen (10)</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	157.588	149.932	152.562
<i>Overige bedrijfskosten (11)</i>			
Huisvestingskosten	792.706	2.715.023	1.887.893
Activiteitskosten	497.461	737.713	774.665
Verkoopkosten	-	2.228	-
Kantoorkosten	341.141	318.959	337.369
Algemene kosten	468.844	1.308.997	561.068
Som der exploitatielasten	11.951.392	15.380.706	13.360.157
Exploitatieresultaat	-429.197	-1.033.143	-1.101.896
<i>Financiële baten en lasten (12)</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-2.952	74	10
Resultaat	-432.149	-1.033.069	-1.101.886

Toelichting verschillen begroting en werkelijke cijfers 2021

Subsidiebatens

Het hogere bedrag wordt vooral veroorzaakt doordat de gemeente extra subsidie heeft verstrekt voor frictiekosten voortkomend uit het afscheid nemen van personeel.

WMO geldens

De WMO gelden zijn hoger dan de gelden in 2020. Dit was ook verwacht. Het management had voor 2022 echter een hogere verwachting van de instroom van nieuwe cliënten.

Giften en fondsenwerving

De fondsen waren iets lager dan begroot. In 2021 is een subsidie ontvangen voor het uitbreiden van de dagactiviteiten. Dit fonds betrof een periode van 1,5 jaar.

Overige baten

De stijging wordt grotendeels veroorzaakt door extra inkomsten voortkomend uit Coronaopvang. Dit betreffen extra inkomsten doordat er vanwege de Coronacrisis meer slaapplekken in de gemeente gerealiseerd moesten worden. Het betreffen tijdelijke inkomsten.

Personeelskosten

De salariskosten zijn bijna € 400.000 lager dan begroot. Dit wordt nagenoeg volledig veroorzaakt dat de salarissen behorende bij ontwikkelkosten, frictiekosten en fondsen niet onder de salariskosten zijn gerubriceerd.

De overige personeelskosten zijn hoger dan begroot doordat in 2021 meer geïnvesteerd is in personeelsontwikkeling.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot, onder andere doordat in 2021 een dekking is ontvangen voor afschrijving voor verbouwkosten alsmede de dekking vanuit fondsen (reeds ontvangen in het verleden) vanaf 2021 als dekking van de afschrijvingskosten wordt gepresenteerd in plaats van een fondsbate.

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

De kosten zijn vooral hoger door kosten in het kader van Corona en winteropvang. Dit betreffen voornamelijk beveiligingskosten. Daarnaast zijn hiervoor aanzienlijk meer uitgaven gedaan voor schoonmaak en beddengoed. Deze kosten worden gedekt vanuit de declaratie inzake Corona opvang en de subsidie inzake winteropvang.

Activiteitenkosten

Hogere kosten worden voor ongeveer € 200.000,- veroorzaakt door de openstelling van de winter- en coronaopvang. Het resterende verschil wordt grotendeels veroorzaakt door hogere uitgaven voor dagbesteding aan deelnemers in activeringstrajecten. Het volgens plan afbouwen van deze vergoedingen werd als te risicovol voor het wegblijven van deelnemers gezien.

Verkoopkosten

Het onderdeel verkoopkosten was niet als zodanig onderscheiden in de begroting. Het bedrag is ook beperkt.

Kantoorkosten

De hogere kosten worden grotendeels veroorzaakt door hogere automatiseringskosten.

Algemene kosten

Hieronder geven wij de grootste reden aan van de stijging van de kosten a € 800.000

- Friciekosten wegens afscheid nemen van personeel € 370.000 (hier is dekking van de gemeenten voor ontvangen in de vorm van een subsidie)
- Extra kosten financiële administratie € 200.000
- Voorziening dubieuze debiteuren € 30.000

Resultaatbestemming

Algemene reserve	139.357	-1.033.069	-1.101.886
Bestemd resultaat	<u>139.357</u>	<u>-1.033.069</u>	<u>-1.101.886</u>

Kasstroomoverzicht over 2021

Indirecte methode

	2021	2020
	€	€
Exploitatieresultaat	-1.033.143	-1.101.896
Aanpassing voor afschrijvingen	149.932	152.562
Mutatie van voorzieningen	70.000	-37.600
Mutatie van handelsdebiteuren	98.860	-675.514
Mutatie van overige vorderingen	-451.807	-410.478
Mutatie van handelscrediteuren	894.741	169.109
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	1.145.303	195.185
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	873.886	-1.708.632
Ontvangen interest	74	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	873.960	-1.708.632
Investerings in materiële vaste activa	-15.880	-181.068
Desinvesteringen in materiële vaste activa	35.796	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	19.916	-181.068
Netto-kasstroom	893.876	-1.889.700
Afrondingsverschil	-	12
Mutatie in liquide middelen	893.876	-1.889.688

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Nico Adriaans Stichting, statutair gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit: maatschappelijke opvang en dienstverlening in Rotterdam.

Locatie feitelijke activiteiten

Nico Adriaans Stichting is feitelijk gevestigd op Vijverhofstraat 37, 3032 SB te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24312345.

Beëindiging van bedrijfsactiviteiten

In 2021 is besloten de activiteiten Oproer, Pauluspalet en Viakunst te beëindigen. Deze activiteiten bleken bij de huidige financieringssysteem niet rendabel te maken. In 2022 is besloten om die reden ook de kookclub te sluiten.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Nico Adriaans Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven (RJ 640). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Wel zijn enkele presentatiewijzigingen toegepast ter verbetering van het inzicht.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Pensioenregelingen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Nico Adriaans Stichting. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Voorziening voor pensioenen

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelskosten

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Nico Adriaans Stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Nico Adriaans Stichting verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa (1)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Verbouwing en inrichting	134.850	226.673
Andere vaste bedrijfsmiddelen	158.053	236.078
Totaal	292.903	462.751

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Verbouwing en inrichting	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2021</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.041.617	626.291	1.667.908
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-814.944	-390.213	-1.205.157
	<u>226.673</u>	<u>236.078</u>	<u>462.751</u>
<i>Mutaties 2021</i>			
Investerings	2.498	13.382	15.880
Desinvesteringen	-99.348	-118.257	-217.605
Afschrijving op desinvesteringen	78.646	99.955	178.601
Afschrijvingen	-73.619	-73.105	-146.724
	<u>-91.823</u>	<u>-78.025</u>	<u>-169.848</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	944.767	521.417	1.466.184
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-809.917	-363.364	-1.173.281
	<u>134.850</u>	<u>158.053</u>	<u>292.903</u>
Afschrijvingspercentage van	20,0	20,0	
Afschrijvingspercentage tot	25,0	25,0	

Voorraden (2)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	1	1
Totaal	1	1

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Toelichting

De voorraad betreft de voorraad Kookclub En Route. Deze wordt per 31 december 2021 gewaard tegen de lagere marktwaarde van € 1.

Vorderingen (3)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	1.003.588	1.079.892
Voorziening dubieuze debiteuren	-53.448	-30.892
	<u>950.140</u>	<u>1.049.000</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen WMO gelden	765.490	878.649
Nog te ontvangen subsidies	316.385	53.851
Nog te factureren baten	123.699	-
Nog te ontvangen bedragen	63.516	71.143
Nog te ontvangen fondstoezeggingen	33.000	-
Waarborgsommen	30.200	26.376
Nog te factureren bedragen gemeente Rotterdam	97.706	7.490
Vooruitbetaalde bedragen	107.615	45.230
Nog te ontvangen bedragen Stichting En Route	6.886	-
Personeelsvoorschotten	6.712	11.531
Rekening-courant Steunstichting NAS	1.942	-
Voorraad kadobonnen	1.790	-
Nog te verzenden creditnota's gemeente Rotterdam	-	22.164
Nog te ontvangen bedrag inzake fraude	26.600	-
Voorziening inzake nog te ontvangen bedrag inzake fraude	-13.300	-
	<u>1.568.241</u>	<u>1.116.434</u>
Totaal	<u><u>2.518.381</u></u>	<u><u>2.165.434</u></u>

Toelichting

Gedurende de jaarrekeningcontrole 2021 is er fraude geconstateerd inzake de kasgelden. De omvang van de in 2021 ontvreemde gelden betreft hierbij EUR 26.600. De stichting heeft op 9 september 2022 aangifte gedaan tegen de verdachte van de vervreemding van de kasgelden. De aangifte is op dit moment in behandeling bij het openbaar ministerie. De stichting is nog in afwachting van een uitspraak zodat duidelijkheid ontstaat over de vordering ad EUR 26.600 op de verdachte.

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen (4)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank	2.105.759	1.220.942
Rabobank bankgarantie Vijverhofstraat 35	15.094	14.592
	<u>2.120.853</u>	<u>1.235.534</u>
Kasmiddelen	21.700	13.143
Totaal	<u>2.142.553</u>	<u>1.248.677</u>

Toelichting

De bankrekening bankgarantie Vijverhofstraat 35 staat niet ter vrije beschikking. De rest van de liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

Eigen vermogen (5)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Algemene reserve	361.333	659.518
Bestemmingsreserve		
Ontwikkelkosten organisatie	-	734.884
Totaal	361.333	1.394.402
<i>Algemene reserve</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	€	€
Stand 1 januari	659.518	1.746.288
Toevoegingen via baten en lasten	-1.033.069	-1.101.886
	-373.551	644.402
Onttrekking bestemmingsreserve Scholing	-	750.000
Resultaatbestemming bestemmingsreserve Ontwikkelkosten	734.884	244.116
Organisatie		
Dotatie bestemmingsreserve Ontwikkelkosten Organisatie	-	-979.000
Stand 31 december	361.333	659.518

De algemene reserve is vrij besteedbaar en vormt een buffer voor eventuele exploitatie tekorten.

<i>Bestemmingsreserve</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	€	€
Stand 1 januari	734.884	-
Onttrekking	-734.884	-244.116
Dotatie	-	979.000
Stand 31 december	-	734.884

De organisatie dient geprofessionaliseerd te worden. De afgelopen jaren is hier niet voldoende aandacht aan besteed waaronder bedrijfsprocessen van een onvoldoende kwaliteit waren. Onder andere de volgende processen worden hierin opgepakt:

- Functieboek
- Kwaliteitscertificering
- Management Development
- Herinrichting woonvoorzieningen
- Sturingsinformatie
- Huisvesting

De reserve is ingezet in de jaren 2020 en 2021.

Voorzieningen (6)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Voorziening voor pensioenen	27.400	27.400
Andere voorzieningen		
Voorziening langdurig zieken	70.000	-
Totaal	97.400	27.400

Voorziening voor pensioenen

Het verloop van de post is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voorziening voor pensioenen		
Stand 1 januari	27.400	65.000
Vrijval van voorziening	-	-37.600
Stand 31 december	27.400	27.400

In 2015 zijn in overleg met de gemeente Rotterdam de activiteiten van de Stichting En Route overgenomen. Bij de overname is door het bestuur van de stichting expliciet verklaard, dat er geen achterstallige pensioenverplichtingen op de Stichting En Route drukten. Na overname bleek een dispuut te bestaan tussen Stichting En Route en het pensioenfonds PFZW. Het betreffende pensioenfonds gaat uit van een verplichting vanaf 2005. Gedurende het boekjaar heeft intensief overleg plaatsgevonden met het pensioenfonds. Op basis van de huidige inzichten en verwachtingen is de voorziening neerwaarts bijgesteld.

	2021	2020
	€	€
Andere voorzieningen		
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	70.000	-
Stand 31 december	70.000	-

In 2021 is een voorziening langdurig zieken opgenomen. De voorziening is bepaald op basis van de verwachte toekomstige salariskosten van de langdurig zieke medewerkers.

Kortlopende schulden (7)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.144.560	249.819
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingen	217.389	79.275
Loonheffing- en premieschulden	670.028	573.327
	887.417	652.602
Schulden ter zake van pensioenen	7.264	15.221
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie verbouwing Vijverhofstraat 47	912.216	-
Gemeente Rotterdam (reservering teveel ontvangen subsidie 2021)	298.266	-
Te betalen bedragen onderaannemers WMO	280.924	81.617
Vakantiedagen (inclusief sociale lasten)	238.869	244.842
Gemeente Rotterdam (reservering teveel ontvangen subsidie 2020)	128.618	120.000
Reservering loopbaanbudget	117.224	80.228
Accountantskosten	71.000	73.812
Vooruitontvangen fondsbijdragen	56.362	167.913
Vooruit ontvangen baten	52.500	163.898
Reservering Coronabonus	15.297	73.600
Salarissen	13.348	18.004
Fonds Bijzondere Noden Rotterdam	9.029	-
Overige schulden	262.211	106.442
Gemeente Rotterdam (teveel ontvangen subsidie 2019)	-	181.466
Gemeente Rotterdam (BTW 2018)	-	112.768
Coronabonus personeel	-	92.000
Klanttegoeden inkomensbeheer	-	13.670
Gemeente Rotterdam (te verzenden creditnota's)	-	7.159
	2.455.864	1.537.419
Totaal	4.495.105	2.455.061

Toelichting

Onder de overige schulden en overlopende passiva is de post reservering loonheffing Corona bonus opgenomen. Dit bedrag betreft ultimo 2020 een schatting voor de te betalen loonheffing over de uitgekeerde zorgbonus. Het voorschot voor de uitkering van de zorgbonus is in 2020 ontvangen en in 2021 uitbetaald aan de in aanmerking komende personeelsleden.

In 2021 is het bedrag bepaald wat aan loonheffing moet worden betaald en onder de schuld loonheffing opgenomen. Het saldo van € 15.297 wordt via de afrekening aan het ministerie afgedragen, na de te verrichtte accountantscontrole.

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de schulden.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Investeringsverplichtingen

De organisatie is een investeringsverplichting aangegaan ter grootte van € 871.895 inzake de verbouwing van Vijverhofstraat 47.

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is als volgt:

Locatie (te Rotterdam)	Huurverplichting op jaarbasis (€)	Looptijd t/m
Diergaardesingel 97	40.869	29-2-2027
Saftlevenstraat 5	42.261	31-10-2026
Vijverhofstraat 35-37	55.994	14-1-2024
Grote Visserijstraat 89	16.305	onbepaalde tijd
Vijverhofstraat 27	28.878	onbepaalde tijd
Coolhaven 92	29.544	14-12-2023
Grondherendijk 17	4.938	onbepaalde tijd
Erasmusstraat 257	4.048	onbepaalde tijd
Hudsonstraat 261	6.446	onbepaalde tijd
Osseweistraat 27	10.135	onbepaalde tijd
Keizerstraat 124	6.555	onbepaalde tijd
Keizerstraat 136	6.912	onbepaalde tijd
1e Pijnackerstraat 82b	6.542	onbepaalde tijd
Vijverhofstraat 47	52.635	31-7-2025
Zomerhofstraat 75	7.125	31-12-2021
Selfstorage Industrieweg 44/46	3.340	onbepaalde tijd
Kruizemuntstraat 30b	7.229	onbepaalde tijd
Ameidestraat 39b	6.345	onbepaalde tijd
Raephorststraat 7a	7.859	onbepaalde tijd
Hooglandstraat 46b	7.936	onbepaalde tijd
Schakerlo 10	7.157	onbepaalde tijd
Heer Hugostraat 14a	7.944	onbepaalde tijd
Coolsestraat 20	7.867	onbepaalde tijd
Totaal	374.864	



Nico Adriaans Stichting

Tot zekerheid van de huur zijn borgbetalingen verricht. Zie hiervoor de borg onder de overige vorderingen.

Voor het kopieerapparaat is een contract afgesloten van € 1.968 per maand voor onbepaalde tijd.

Door de NAS zijn overeenkomsten afgesloten voor het gebruik, beheer en ondersteuning in het gebruik van ICT-faciliteiten, omvattende computer- en telefoonapparatuur, datalijnen, software. Voor de periode na 31 maart 2020 is de NAS een overeenkomst aangegaan voor een periode van 12 maanden, welke telkens stilzwijgend wordt verlengd voor een periode van 12 maanden. De opzegtermijn is 3 maanden. De maandelijkse verplichting is thans circa € 10.000.

[Handwritten signature]

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge (8)

	2021	2020
	€	€
Subsidiebaten		
Gemeente Rotterdam, subsidie beschikbaarheid	3.746.433	3.552.189
Gemeente Rotterdam, subsidie overig	58.457	50.250
Gemeente Rotterdam, subsidie winteropvang	314.446	-
Gemeente Rotterdam, subsidie frictiekosten	367.122	-
	4.486.458	3.602.439
WMO gelden	7.715.329	7.000.510
Giften en baten uit fondsenverwerving	123.411	24.250
Overige bedrijfsopbrengsten		
Gemeente Rotterdam, extra opvang	1.568.906	1.116.792
Bijdragen wonen pensions en diverse locaties	177.345	107.927
Opbrengsten AWBZ / overgangsrecht	-	93.159
Bijdragen Job Score	70.963	121.055
Bijdragen En Route	136.053	96.372
Bate declaratie Gemeente Rotterdam	42.298	-
Overige vergoedingen	26.800	95.757
	2.022.365	1.631.062
Som der exploitatiebaten	14.347.563	12.258.261
Kosten met betrekking tot baten uit fondsenverwerving	110.792	-
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten onderaannemers WMO eigen cliënten	44.177	-
Kosten onderaannemers WMO	3.175.310	2.642.252
Kosten declaratie Gemeente Rotterdam	42.298	-
	3.261.785	2.642.252
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	10.974.986	9.616.009

Netto-omzet

De beschikbaarheidssubsidie heeft een structureel karakter. De overige subsidiebatens hebben een incidenteel karakter.

De beschikbaarheidssubsidie is opgesplitst in verschillende onderdelen met ieder eigen voorwaarden. De voorwaarden zijn getoetst aan de realisatie. In de subsidiebatens is in 2021 rekening gehouden met een terugbetalingsverplichting van € 47.934 voor de Zondagsbus, € 8.865 voor dagbesteding jongeren, € 4.433 voor Viakunst, € 52.697 voor Medische Dienst, € 12.104 voor vraagverheldering volwassenen, € 712 voor vraagverheldering jongeren en € 149.566 voor LVV.

In de subsidiebatens is in 2020 rekening gehouden met een terugbetalingsverplichting van € 120.000 voor de LVV en € 8.618 voor de vraagverheldering volwassenen in verband met het niet behalen van de prestaties.

De subsidiebeschikkingen zijn tot en met 2019 vastgesteld door de gemeente Rotterdam.

De kosten worden direct aan de betreffende subsidie toegerekend indien deze direct hieraan te relateren zijn. De overige kosten worden gezien als overheadkosten. Deze worden op basis van de verhouding in omzet toegerekend aan de verschillende subsidieonderdelen.

Brutomarge

Vanaf 2021 zijn de kosten van onderaannemers WMO gepresenteerd onder de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Voor het inzicht zijn de vergelijkende cijfers tevens aangepast. In 2020 waren deze onder de activiteitenkosten gepresenteerd.

Vanaf 2021 zijn de kosten met betrekking tot batens uit fondsenwerving apart gepresenteerd. In 2020 zijn deze gesaldeerd met de batens uit fondsen dan wel opgenomen onder de overige bedrijfskosten.

Personeelskosten (9)

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	5.051.861	5.324.370
Sociale lasten	940.993	998.576
Pensioenlasten	445.231	404.778
Andere personeelskosten		
Scholings- en opleidingskosten	138.022	81.450
Kosten arbo-dienst en arbobeleid	55.197	46.566
Reiskosten	142.914	132.786
Uitkering ziekengeld	-109.268	-62.059
Werving en selectie	2.554	-
Inhuur personeel/uitzendkrachten	9.425	4.276
Mutatie voorziening langdurig ziek	70.000	-
Overige personeelskosten	28.348	73.605
	337.192	276.624
Totaal	6.775.277	7.004.348

Afschrijvingen en waardeverminderingen (10)

	2021	2020
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	146.724	152.562
Boekresultaat/dekking afschrijvingskosten op materiële vaste activa		
Boekresultaat op materiële vaste activa	34.068	-
Dekking afschrijvingskosten subsidie gemeente Rotterdam	-26.250	-
Dekking afschrijvingskosten Fondsen	-4.610	-
	3.208	-
Totaal	149.932	152.562

Overige bedrijfskosten (11)

	2021	2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Kosten beveiliging	1.755.587	1.046.590
Huur	446.168	404.801
Schoonmaakkosten	228.247	97.460
Energiekosten en water	110.315	106.287
Huur en reiniging linnen	71.154	29.109
Inventaris en kleine aanschaffingen	65.924	106.410
Belastingen en heffingen	23.378	14.737
Subsidie dekking huurkosten	-21.931	-
Overige huisvestingskosten	17.885	30.211
Onderhoud en kleine aanschaffingen	15.361	51.540
Verzekeringen	2.998	748
Dekking verbouwingskosten Gemeente Rotterdam	-2.718	-
Verbouwingskosten	2.655	-
	<u>2.715.023</u>	<u>1.887.893</u>
Activiteitenkosten		
Inkoop maaltijden en levensmiddelen	268.881	171.340
Dagvergoeding projecten	157.971	211.219
Leefgeld Nachtopvang	72.565	127.835
Vervoerskosten	96.665	123.550
Inkoop Kookclub En Route	91.732	93.179
Medische kosten en overige materialen	14.827	3.960
Vergoeding vrijwilligers	4.733	6.915
Bedrijfskleding	-	182
Overige activiteitenkosten	30.339	36.485
	<u>737.713</u>	<u>774.665</u>
Verkoopkosten	2.228	-
Kantoorkosten		
Abonnementen en contributies	25.936	13.147
Automatisering en software	229.316	241.854
Telefoonkosten	50.594	66.478
Kopieerkosten en drukwerk	4.860	7.046
Overige kantoorkosten	8.253	8.844
	<u>318.959</u>	<u>337.369</u>

Algemene kosten		
Doorontwikkeling NAS	374.682	113.849
Doorontwikkeling NAS - Frictiekosten	367.122	-
Financiële administratie en control	281.709	68.147
Accountantskosten	70.527	120.988
Kosten salarisadministratie	34.957	34.936
Kosten dubieuze debiteuren	28.800	-
Correctie voorbelasting pro rata	28.073	-
Bestuurskosten	23.380	19.200
Ondersteuning en advies	21.809	23.097
Verzekeringen	20.164	19.725
Kosten ondernemings- en cliëntenraad	9.396	3.809
Bankkosten	8.163	3.220
Representatie en voorlichtingskosten	7.062	1.819
Lidmaatschappen	6.031	11.077
Vergaderkosten	5.931	662
Dekking algemene kosten gemeente Rotterdam	-1.166	-
Overige algemene kosten	9.057	22.937
Mutatie voorziening vordering inzake fraude	13.300	-
Nagekomen baten en lasten	-	117.602
	<u>1.308.997</u>	<u>561.068</u>
Totaal	<u>5.082.920</u>	<u>3.560.995</u>

Toelichting

In de algemene kosten 2020 betreffende de bijzondere baten en lasten nagekomen kosten uit 2019. Dit betreft een fouterstel welke heeft plaats gevonden in 2020. Deze kosten zijn niet meegenomen in de subsidieverantwoording over 2020.

Financiële baten en lasten (12)

	2021	2020
	€	€
Rentebaten banken	74	10
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>74</u>	<u>10</u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Nico Adriaans Stichting bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	121,0	116,0

Bestuurders en commissarissen

Vrijstelling vermelding bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Voor de vermelding bezoldiging bestuurders wordt verwezen naar de WNT verantwoording over 2021.

WNT-verantwoording 2021 Nico Adriaans Stichting

De WNT is van toepassing op Nico Adriaans Stichting. Het voor Nico Adriaans Stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021		
bedragen x C 1	A. Schaij	
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 123.042,00	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0,00	
Subtotaal	€ 123.042,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000,00	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 123.042,00	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2020		
bedragen x C 1	F.C. Brouwers	A. Schaij
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder	Directeur - Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 21/07	20/04 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 84.326,00	€ 82.824,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.467,00	€ 0,00
Subtotaal	€ 90.793,00	€ 82.824,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 111.238,00	€ 140.424,00
Bezoldiging	€ 90.793,00	€ 140.424,00

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	I.C. Thepass	M.J. Toet	R.P. Binnendijk	D. Schrijer
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Nico Adriaans Stichting	€ 7.200,00	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 3.600,00
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Nico Adriaans Stichting	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Nico Adriaans Stichting	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
-/- Dubbelstellingen door doorbelastingen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Subtotaal	€ 7.200,00	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 3.600,00
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 31.350,00	€ 20.900,00	€ 20.900,00	€ 15.747,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 7.200,00	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 3.600,00
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	I.C. Thepass	M.J. Toet	R.P. Binnendijk	C.H. Jäger
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Nico Adriaans Stichting	€ 7.200,00	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 2.400,00
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Nico Adriaans Stichting	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Nico Adriaans Stichting	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
-/- Dubbelstellingen door doorbelastingen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Subtotaal	€ 7.200,00	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 2.400,00
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 30.500,00	€ 20.100,00	€ 20.100,00	€ 10.050,00
Totale bezoldiging	€ 7.200,00	€ 4.800,00	€ 4.800,00	€ 2.400,00

Ondertekening

Rotterdam, 31 oktober 2022

Naam Handtekening

A. Schaaij



R.P. Binnendijk

L. RvT 

D. Schrijer

lid RvT 

M. van Duijn

voorzitter RvT 



OVERIGE GEGEVENS

Bijlage A

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus) 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus) 2020						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	92	€ 165.600	0	€ 0	92	€ 165.600
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	92	€ 92.000			92	€ 92.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0	0	€ 0
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 58.303				€ 58.303
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0		€ 0
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 58.303		€ 0		€ 58.303
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 15.297		€ 0		€ 15.297
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		JA				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				n.v.t.		



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en raad van toezicht van Nico Adriaans Stichting

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Nico Adriaans Stichting te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Nico Adriaans Stichting per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Nico Adriaans Stichting 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN NL48RABO0154565199
KVK 17277491
BTW NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
+31 (0)73 – 61 32 510
Info@qconcepts.nl
qconcepts.nl

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- bijlage 'Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)';
- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ640 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Wet Normering Topinkomens (WNT). 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 stichtingsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar stichtingsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Wet normering topinkomens (WNT) 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel 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 stichtingsactiviteiten 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 van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

's-Hertogenbosch, 31 oktober 2022
Q-Concepts Accountancy B.V.

Digitaal ondertekend door:
Tim Kolen
31 oktober 2022 15:35 +01:00...



drs. T. Kolen AA