

Jaarverslaggeving 2023

Stichting DOCK

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Doelstelling van de organisatie	4
Bestuursverslag Stichting DOCK 2023	5
Verslag raad van toezicht 2023	14
Jaarrekening 2023	16
Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	17
Staat van baten en lasten over 2023 (na resultaatbestemming)	19
Kasstroomoverzicht.....	20
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de jaarrekening	21
Algemeen	21
Grondslagen voor de financiële verslaglegging.....	23
Grondslagen van waardering van activa en passiva.	23
Grondslagen van resultaatsbepaling	25
Toelichting op de balans per 31 december 2023.....	27
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023.....	39
Gesegmenteerde staat van baten en lasten over 2023.....	45
Overige toelichting op de jaarrekening.....	51
Gebeurtenissen na balansdatum.....	51
WNT	51
Overige gegevens.....	57
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	57
Verwerking van het resultaat	58
Bestuursverklaring	58
Controleverklaring van de onafhankelijke controlerend accountant	59
Bijlagen.....	62
Bijlage bij de gesegmenteerde staten van baten en lasten.....	62
Amsterdam	63
Utrecht.....	84

Bestuursverslag



Doelstelling van de organisatie

- Het bevorderen van de zelfredzaamheid en participatie van inwoners;
- Het bijdragen aan emancipatorische activiteiten ten aanzien van deze inwoners;
- Het bijdragen aan de vermeerdering van kennis met betrekking tot achtergronden en gedragingen van deze inwoners;
- Het (doen) opnemen van geldleningen en/of kredieten, alsmede het stellen van zekerheden (zoals garanties en hypotheek), voor zover dit bijdraagt aan de doelstelling van de Stichting
- Het huren, verhuren, vervaardigen, exploiteren, beheren en beschikken van registergoederen voor zover dit bijdraagt aan de doelstelling van de Stichting;
- Voorts al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daaraan; bevorderlijk kan zijn.

De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

1. het oprichten, beheren, besturen en exploiteren van, het deelnemen en participeren in organisaties of rechtspersonen die werkzaam zijn op het gebied van welzijn en maatschappelijke dienstverlening;
2. het behartigen van belangen van de Stichting evenals van de instelling waarover de Stichting het bestuur voert dan wel waaraan de Stichting diensten verleent;
3. het leveren van ondersteuning en diensten aan de burgers in haar werkgebied;
4. het verwerven van opdrachten van lokale overheden en lokaal actieve instellingen op de werkerreinen van de Stichting;
5. het afstemmen van de werkzaamheden met andere aanbieders van zorg en welzijn;
6. het initiëren van samenwerkingsprojecten met andere instellingen op het gebied van zorg, welzijn en een maatschappelijke dienstverlening;
7. het stimuleren van vernieuwing in het welzijnswerk, gericht op een ideale match tussen vraag en aanbod;
8. het onderhouden van een werkapparaat met medewerkers in loondienst dat uitvoering geeft aan het beleid van de stichting;
9. het zorgen voor een intercultureel werkklimaat;
10. het inhuren van andere partijen als onderaannemer;
11. het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek en het (doen) verzorgen van opleidingen op het gebied van welzijn en maatschappelijke dienstverlening;
12. alle andere wettige middelen, die tot het bereiken van het doel bevorderlijk kunnen zijn of daarmee in de ruimste zin verband houden.

Stichting DOCK te Rotterdam is opgericht op 16 november 2011.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De Stichting is bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken ingeschreven onder nummer 53997573 en gevestigd te Rotterdam.

Bestuursverslag Stichting DOCK 2023

Profiel van de organisatie

Organisatie:	Stichting DOCK
Adres:	Crooswijksesingel 50B
Postcode:	3034 CJ
Plaats:	Rotterdam
KvK:	53997573
Internetpagina:	www.dock.nl
e-mailadres:	directiesecretariaat@dock.nl

DOCK is een brede sociaal werk organisatie, die helpt mensen hun eigen leven en het leven van anderen te verbeteren. DOCK doet aan samenlevingsopbouw door mee te werken in gemeenschappen, door individuen en collectieven te verbinden en door integraliteit te creëren tussen mensen en organisaties, altijd met aandacht voor de wisselwerking en interacties binnen het geheel. Hierbij doet DOCK niet enkel wat van tevoren bedacht is, maar altijd wat op dat moment nodig is: DOCK is aanwezig en sluit aan bij wat er al is. DOCK gelooft in sociale cohesie omdat de grootste kracht altijd in de gemeenschap zit. Dit leidt uiteindelijk tot actief en betrokken burgerschap en een bewustere maatschappij.

Visie : Ieder mens heeft talenten en mogelijkheden. Wij brengen talenten en mogelijkheden samen en ondersteunen daar waar nodig. Dat is de kracht van wij samen; de kracht van DOCK.

Missie : DOCK draagt bij aan een dynamische samenleving waarbinnen talenten en kansen van mensen worden benut, waar iedereen perspectieven heeft en bewoners elkaar ondersteunen.

Structuur van stichting DOCK

Stichting DOCK is werkzaam in de steden Amsterdam, Utrecht, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Zaanstad. In Haarlem zijn we onderdeel van de coöperatie Buurts. Medewerkers van stichting DOCK in Haarlem zijn per 1 juli 2023 van DOCK overgegaan van DOCK naar Buurts.

Tot 31 december 2022 bestond stichting DOCK uit zes entiteiten: DOCK Amstel & Zaan, DOCK Amsterdam Centrum, DOCK Haarlem, DOCK Utrecht, DOCK Rotterdam en DOCK Service. Per 1 januari 2023 is stichting DOCK gefuseerd en gaat DOCK verder onder één gezamenlijke stichting (verkrijgende stichting is stichting DOCK Rotterdam).

De stichting kent een raad van toezicht. In 2023 bestond de raad van toezicht uit de volgende leden: Ron Steenkuijl (Voorzitter en remuneratiecommissie), Gaby Baaijens (Auditie), Frank Vogt (Auditie – afgetreden 31 december 2023), Debora Lootsma (remuneratiecommissie), en Mustapha Akchich (voordracht commissaris OR). De raad van toezicht houdt toezicht op de bestuurder, op de continuïteit van sociaal werk organisatie en staat de bestuurder raad en daad ter zijde.

De raad van bestuur bestaande uit één bestuurder. De bestuurder van stichting DOCK in 2023 was René Verkuylen. De aanstelling van René Verkuylen als bestuurder is beëindigd op 27 februari 2024. Er is op dat moment een bestuurder a.i. gestart: Ton Leeggangers. De bestuurder is belast met het besturen van en draagt de verantwoordelijkheid voor de gehele gang van zaken binnen de sociaal werk organisatie. Hij is verantwoordelijk voor de realisatie van de organisatiedoelstellingen, de strategie, de financiën, alsmede voor het naleven van wet- en regelgeving.

De bestuurder werkt nauw samen in de topstructuur met directeur dienstverlening (Monique Kuik) en directeur bedrijfsvoering (Tess de Bruin a.i. manager bedrijfsvoering). Afgelopen jaar hebben wisselingen plaatsgevonden in de samenstelling, er staat nu een stabiel directieteam voor het komende jaar (2024).

Stichting DOCK kent een medezeggenschapsorgaan in de vorm van een Ondernemingsraad. De belangen van de medewerkers worden behartigd door de vertegenwoordiging van de OR conform de Wet op de Ondernemingsraden (WOR).

Terugblik op 2023

Al langer zien we maatschappelijke ontwikkelingen die van grote invloed zijn op het werk van de sociaal werker, de inwoners in onze wijken en buurten en op de organisatie. Bijvoorbeeld polarisatie, steeds groter wordende verschillen tussen arm en rijk, complexiteit van de samenleving, en grote impact van social media. Afgelopen jaar is er veel gebeurd wat een groot deel van de samenleving direct raakt. Denk hierbij aan hiterrecords met als gevolg oncontroleerbare bosbranden, zware aardbevingen in Marokko en Turkije, de oorlog in Oekraïne/Rusland, het conflict tussen Israël en de Palestijnse gebieden en de verkiezingen. Allen gebeurtenissen die leiden tot veel gespreksstof, tegenstellingen in de samenleving en oplopende emoties. Allen gebeurtenissen waar onze sociaal werkers dagelijks mee te maken hebben.

Het sociaal werk is belangrijker dan ooit. We zien dit in de beweging die wordt gemaakt van zorg naar gezondheid. De vraag naar zorg in Nederland groeit en de zorgkosten stijgen. Dat maakt de zorg voornamelijk voor mensen in kwetsbare situaties met een lage sociaal economische status minder toegankelijk. Dit is de reden dat het rijk, gemeenten, en zorgverzekeraars afspraken hebben gemaakt over duurzaam preventief gezondheidsbeleid: een verschuiving van de focus op ziekte naar een focus op gezondheid. In alle steden is DOCK betrokken bij het zogenoemde Integraal Zorgakkoord [IZA] en het Gezond en Actief Leven Akkoord [GALA]. We zijn in gesprek over uitvoering van onze activiteiten als onderdeel van dit akkoord.

Midden in een snel bewegende maatschappij die continue om bijsturing vraagt, is de organisatie zelf ook in beweging. De gebeurtenissen, ontwikkelingen en keuzes die zijn gemaakt hebben impact gehad op de organisatie, met negatieve financiële ontwikkelingen als gevolg. In de komende paragrafen blikken we terug, kijken we naar de huidige financiële situatie en blikken we vooruit naar wat we te doen hebben.

Aanbestedingen en (nieuwe) opdrachten

Het jaar 2022 was voor Rotterdam een erg spannend en zwaar jaar. Een jaar waarin we de opdracht welzijnswerk hebben weten te behouden in de gebieden Hoogvliet, Pernis, Kralingen Crooswijk, Noord en Prins Alexander. En de opdracht in Charlois hebben verloren. De impact van de aanbesteding is groot. De nasleep hiervan hebben we ook nog in 2023 gevoeld. De inhoudelijke opdracht is veranderd. Dit vraagt tijd voor implementatie van de opdracht. Daarbij liep dit samen met de verandering naar zelforganisatie (Nieuw Organiseren), en een incompleet middenveld. Er is interim inzet nodig geweest op het accounthouderschap. Inmiddels hebben we een stabiele invulling van het middenveld, is er gewerkt in 2023 aan een basis om in Rotterdam de opdracht stabiel en langdurig uit te voeren.

Terwijl we bezig waren met de implementatie van de nieuwe welzijnsopdracht werden er afgelopen jaar nog twee opdrachten aanbesteed in Rotterdam en in Schiedam. Dit betrof in Rotterdam de opdracht Wijkteams, perceel volwassenenwerk. Samen met de partners CVD en wmo radar hebben we ons voor de nieuwe opdracht gezamenlijk ingeschreven op deze opdracht. Met ondersteuning van externe inzet hebben we deze opdracht geschreven. In april hoorden we dat we de opdracht mogen voortzetten voor een periode van vier jaar, met een optie van twee keer twee jaar verlengen.

Vlak na de inschrijving wijkteams Rotterdam werd de opdracht in Schiedam opnieuw in de markt gezet. Het is ons gelukt om deze opdracht te behouden. In november hebben wij te horen gekregen dat we de opdracht in Schiedam kunnen voortzetten voor twee jaar tot en met eind 2025.

In de steden Amsterdam en Utrecht is de opdracht in 2023 stabiel. De opdracht in deze steden wordt in 2024 aanbesteed, met streven om in 2025 te starten. In 2023 hebben we, naast de inzet op de reguliere opdracht, geïnvesteerd op de komende aanbesteding. Verwachting is dat in beide steden de aanbesteding eerste helft 2024 gaat starten.

Strategische veranderopgave Nieuw Organiseren en Kleur bekennen

Midden in de veranderende maatschappij en de spannende markt (in vier van de vijf steden) zit DOCK sinds 2020 in een verandering naar een toekomstbestendige organisatie. Een organisatie waar de sociaal werker centraal gepositioneerd is, aangesterkt met een middenveld en een ondersteunend servicebureau. We zetten een koers in om te investeren in de kwaliteit van de organisatie. Om dit te bereiken hebben we strategische lijnen ingezet: Nieuw Organiseren en Kleur bekennen.

Nieuw Organiseren

Er is gekozen in 2022 om te investeren uit het eigen vermogen in een Transitie Team om de stappen naar het nieuwe organisatiemodel te begeleiden. Deze investering is doorgezet in 2023. Waar 2023 begon met een compleet middenveld moesten we halverwege 2023 afscheid nemen van zeven middenveld functies en deze opnieuw inrichten. Pas na de zomer 2023 zijn we van start gegaan met een volledig ingericht middenveld. Dit heeft impact gehad op de stappen naar zelforganisatie en begeleiding van de teams. De middenvelders moesten elkaar leren kennen en tegelijk betekent dit voor de medewerkers veel wisselingen en soms ook onduidelijkheid.

Bovenstaande gaat gepaard met een nog onvoldoende faciliterend servicebureau. Het servicebureau sluit onvoldoende aan bij zelforganisatie van de teams. In 2023 is gekozen om te investeren in het optimaliseren van het servicebureau. Dit is gedaan met de inzet van Boer & Croon. We hebben geïnvesteerd in een basis voor een organisatiestructuur (adviesaanvraag bij OR is nog lopende) en we hebben geïnvesteerd in optimaliseren van processen en systemen. De basis staat klaar en zal in 2024 in gebruik worden genomen.

Kleur bekennen

Naast de investering op organisatie is er gekozen om te investeren in het verstevigen van de positie van DOCK in de markt. Als vervolg op "Ons verhaal" hebben we in een half jaar tijd een strategisch narratief uitgewerkt onder de noemer "Kleur Bekennen". Dit is gebeurd onder begeleiding van Thaeis. Deze uitwerking biedt een stevige basis voor een strategisch meerjarenplan die in 2024 opgeleverd zal gaan worden. Dit plan draagt bij aan het ontwikkelperspectief van DOCK.

Buurts

In 2022 heeft DOCK, samen met partners, de welzijnsopdracht in Haarlem gewonnen. Dit betekent dat DOCK in Haarlem als lid van de coöperatie doorgaat. De bijdrage van DOCK in de coöperatie is leveren van expertise in het sociaal domein en het leveren van de ondersteunende diensten voor de organisatie Buurts. Halverwege 2023 zijn de medewerkers van stichting DOCK overgegaan naar Buurts. Om de diensten te kunnen leveren heeft DOCK personele inzet in het 1^e half jaar geleverd. Daarnaast is flink geïnvesteerd en in het opzetten van financiële en personele administratie, ICT en registratie.

Nieuwe cao akkoord

Bovenstaande keuzes om te investeren zijn gemaakt in een financieel gezonde situatie. Midden in de periode van grote investeringen, een onzekere markt in Rotterdam, een incompleet middenveld en een forse veranderingopgave kregen we een aankondiging van een flinke cao stijging. De volgende voorwaarden zijn afgekondigd:

- Per 1 juli 2023 een structurele verhoging van de salarissen met 7%.
- Per 1 januari 2024 een verhoging van 4%.
- Per 1 juli 2024 een stijging met 4% en vanaf 1 januari 2025 worden de uitloopschalen U1 en U2 toegevoegd aan het reguliere salarisgebouw.

Voor 2023 betekent dit een structurele stijging van € 2,23 mln., en voor 2024 komt daar nog eens een structurele stijging van € 2,09 mln. bij. De cao stijging is hoger dan vooraf verwacht en voorzien. De kostenstijging krijgen we tot nu toe niet volledig gecompenseerd van de opdrachtgevers. Dit vraagt om maatregelen om de cao stijging te compenseren. We investeren ook in 2024 op gesprekken met de opdrachtgevers voor extra compensatie.

De huidige situatie

Resultaat jaarrekening 2023

Het resultaat jaar 2023 is financieel zorgelijk, DOCK heeft het boekjaar 2023 fors negatief afgesloten. Het negatief resultaat is een optelling van bovenstaande factoren en specifieke uitgaven in de steden. Deze bestaan uit eenmalige en structurele kosten.

Grote eenmalige kosten zijn gemaakt voor onze bedrijfsvoeringsondersteuning aan Buurts (denk aan inrichting van de systemen), investeringen in de strategische veranderingopgave (zie boven), externe advieskosten (o.a. voor servicebureau) en incidentele ICT uitgaven (o.a. voor inrichting van de systemen).

Grote structurele tekorten komen voort uit de indexering cao sociaal werk die impact heeft op elk onderdeel van DOCK. Rotterdam heeft de grootste structurele tekorten. Deze bestaan uit te lage indexering voor de wijkteams Rotterdam, onvoldoende compensatie voor de opdracht Huizen van de Wijk (als onderdeel van de welzijnsopdracht) en hoge interim kosten (inzet heel 2023) vanwege incompleet middenveld. Zaanstad had hogere personeelslasten, Utrecht heeft geen compensatie ontvangen voor de cao stijging.

Vanaf 2020 is een organisatieverandering ingezet die moet leiden naar een tot een toekomstbestendige organisatie, waarbij zelforganisatie het leidend principe is. In 2023 is deze verandering volledig geïmplementeerd. Dit heeft tot veranderingen geleid in een aantal processen in de teams en personele veranderingen in de management teams (nu middenveld) in de steden. Daarnaast zijn benodigde veranderingen in de ondersteuning van de nieuwe werkwijzen vanuit het Servicebureau onvoldoende geweest. De verschillende bewegingen hebben geleid tot onduidelijkheid, verlies van effectieve inzet van middelen en daardoor hogere kosten. Daarnaast zijn er eenmalige kosten gemaakt om de implementatie te begeleiden.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben geleid tot het volgende kosten-baten plaatje.

DOCK heeft € 61,7 mln. aan baten gehad in 2023, ten opzichte van € 64,2 mln. in 2022. De begroting was gebaseerd op € 61,1 aan baten. De brutomarge is gedaald met in totaal € 0,9 mln. ten opzichte van 2022 van € 9,7 mln. naar € 8,8 mln. In 2023 was de brutomarge 14,5%. De indirecte kosten stijgen fors, en wel met 1,2 mln.

Per balansdatum van 31-12-2023 is het jaarresultaat in totaal -/- € 5,6 mln., begroot was een jaarresultaat van -/- € 0,3 mln. Een deel van het verlies (0,9 mln.) is toe te rekenen aan afwikkeling van Haarlem waarmee een bestemmingsfonds wordt gemuteerd. Na verwerking van deze bedragen is het eigen vermogen € 0,1 mln.

Personeel

Door de combinatie van de ontwikkelingen in de maatschappij, de veranderende markt en een bewegende organisatie was 2023 op personeel vlak een onrustig jaar. Ziekteverzuim is hoog. DOCK zit met 10,37% ver boven het gemiddelde binnen de branche (7,2%). Werkdruk en/of mentale problemen zijn meest genoemde redenen voor ziekteverzuim. Onder andere door de transitie van DOCK, en de zwaarte van probleemgebieden waar onze professionals dagelijks mee te maken krijgen in de wijken. We hebben maatregelen genomen door het aanpassen van het beleid, passend bij zelforganisatie, steviger ingezet op verzuimcoach, meer focus op preventie en vitaliteit en begeleiding na re-integratie. Daarbij is er ook een groot gedeelte ziekte als gevolg van fysieke gezondheidsklachten, o.a. ook long covid. In 2024 investeren we in nieuw perspectief, open dialoog, duidelijkheid over de toekomst van DOCK en keuzes maken. Dit draagt bij aan een veilige en open werkomgeving, waar werkplezier hoog op de agenda staat.

Met betrekking tot verloop zien we het volgende. Op 31 december 2023 waren er 667 personeelsleden in dienst bij Stichting DOCK ten opzichte van 747 vorig jaar. De 747 medewerkers op 31-12-2022 was inclusief de personeelsleden van destijds DOCK Haarlem. Per 1-7-2023 zijn de medewerkers van DOCK Haarlem overgegaan naar Coöperatie Buurts U.A. In 2023 kwamen 126 nieuwe personeelsleden in dienst bij Stichting DOCK en gingen 181 personeelsleden uit dienst. Gemiddeld over 2023 betekent dit 584 fte in dienst, waarvan 29 fte werkzaam in Haarlem.

Stagiairs en vrijwilligers

In 2023 zijn er 242 stagiairs aan de slag gegaan bij DOCK, waarvan 131 HBO stagiairs en 110 MBO/BOL. De inzet van vrijwilligers is voor DOCK, en voor de eigen ontwikkeling van bewoners van onschatbare waarde. In 2023 hebben 284 nieuwe vrijwilligers een plek gevonden bij DOCK. Binnen het nieuwe strategische narratief van DOCK hebben vrijwilligers en actieve bewoners een belangrijke positie in het werk van DOCK. Vrijwilligers en actieve bewoners zijn onmisbaar voor interventies in de gemeenschap. Vanuit dit perspectief zetten wij onze ervaring, onze kennis en ons netwerk in om interventies te doen die de gemeenschap bekrachtigen en de afhankelijkheid van de gemeenschap van anderen te minimaliseren. Wij zijn actief aanwezig wanneer dat wordt gevraagd, maar zijn onzichtbaar wanneer de gemeenschap autonoom vooruit kan. Ook de stagiairs krijgen een steeds belangrijkere positie en stimuleren we doorgroeien naar een functie binnen DOCK. Komend jaar zullen we hier meer op investeren.

Begroting 2024

We sluiten 2023 af met een tekort. De begroting van 2024 geeft het volgende beeld. In 2024 heeft DOCK € 62,2 mln. aan baten begroot ten opzichte van € 61,7 mln. in 2023. De begrote brutomarge is 17,2%. In 2023 was dit 14,5%. De indirecte kosten zijn € 2,3 mln. lager begroot. Hiermee komt het resultaat van DOCK op € 0 mln. ten opzichte van -/- 5,6 mln. (€ 4,7 mln. voor bijzondere lasten).

		2024	2023	2023	2022
		€	€	€	€
		Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten					
Subsidiebatén	(13)	59.613.172	57.438.692	57.951.847	60.300.745
Overige baten	(14)	4.593.533	4.265.420	3.191.626	3.911.904
		62.206.704	61.704.112	61.143.473	64.212.649
Lasten					
Personeelskosten	(15)	44.0174.099	45.350.514	42.651.931	45.804.671
Afschrijvingskosten	(16)	467.655	624.347	416.432	514.323
Huisvestingskosten	(17)	6.492.772	6.417.011	6.364.714	6.296.426
Organisatiekosten	(18)	4.689.421	5.458.590	3.053.044	4.996.905
Onderaanneming	(19)	5.209.743	4.327.294	4.289.049	4.570.907
Project- /Activiteitenkosten	(20)	3.364.609	4.208.465	4.679.261	4.243.772
Bijzondere last	(21)		886.531		
		64.238.297	67.272.752	61.454.431	66.427.004
Resultaat		(31.592)	(5.568.640)	(310.958)	(2.214.355)

Voor het realiseren van deze begroting is er een diversiteit aan maatregelen noodzakelijk. Deze worden in de continuïteitsparagraaf nader toegelicht.

Liquiditeitspositie

De liquiditeitspositie van DOCK is toereikend. Stichting DOCK is voor haar bedrijfsvoering niet afhankelijk van externe kredietverstrekkers en is derhalve niet gehouden tot het voldoen aan door kredietverstrekkers opgelegde financiële ratio's.

Ondanks het fors negatieve resultaat in 2023 is de liquiditeitspositie van DOCK wel verder verslechterd, maar desalniettemin nog steeds toereikend, met een saldo van € 8,9 mln. eind 2023. Er zijn maatregelen noodzakelijk om ervoor te zorgen dat het vermogen en de liquiditeitspositie niet verder verslechterd en er een stevig toekomstperspectief is. Deze worden verder toegelicht in de continuïteitsparagraaf. In de begroting 2024 wordt een lichte verslechtering van de liquide positie gedurende 2024 gerealiseerd naar een begroot saldo van € 8,2 mln. eind 2024.

Continuïteitsparagraaf

Zoals uit de jaarrekening blijkt is er sprake van een sterk negatief resultaat 2023, met grote gevolgen voor het eigen vermogen van stichting DOCK. Daardoor is er direct noodzaak om ombuigingsmaatregelen te treffen om de continuïteit van DOCK als organisatie te waarborgen. Dit vraagt om korte termijn acties en een toekomstperspectief.

Om DOCK financieel gezond te houden is ingrijpen nu nodig (korte termijn aanpak), hiervoor stelt DOCK een aanpak in werking. Belangrijkste twee onderdelen van de aanpak zijn:

1. *DOCK weer financieel gezond.* Bestaande uit
 - a. Acute maatregelen ingangsdatum per 1 maart 2024. Deze acute maatregelen betreffen vacaturestop, niet vervangen bij ziekte en zwaardere besluitvorming verlenging contracten. Startdatum maatregelen 1 maart 2024. Allen onder voorwaarde dat dit passend is binnen de huidige opdracht. Dit besluit ligt altijd bij het middenveld van de betreffende stad.

- b. En elk segment binnen DOCK heeft taakstellingen voor 2024 (opgenomen begroting 2024) en stelt een plan op om deze taakstellingen te realiseren.
 - c. Om weer financieel gezond te worden is het van belang om het cao effect in te gaan lopen, hierover blijven we stevig in gesprek met de opdrachtgevers.
 - d. Tijdelijk en structureel beperken van overhead uitgaven is noodzakelijk om weer een financieel gezonde positie te creëren.
2. *DOCK weer aan het stuur.* Belangrijkste onderdeel hiervan is het herijken van het sturingsmodel van DOCK binnen Nieuw Organiseren. Dit wordt uitgewerkt en processen worden aangepast. Daarnaast is in 2023 de basis gelegd voor sturingsrapportages om meer in control te komen en beter te kunnen gaan sturen. De dashboards staan (investering 2023) en moeten in 2024 in gebruik worden genomen. Met deze versterkte sturing en andere nabijheid van het middenveld wordt verwacht dat het ziekteverzuim weer kan dalen en dat er binnen de FTE kaders gaat worden gewerkt.

De eerste maatregelen zijn begin 2024 getroffen. Er zijn keuzes gemaakt voor een kale beleidsagenda en directe reductie van de overhead kosten waarbij per direct externe inhuur en advieskosten stopgezet zijn en/of flink zijn gereduceerd tot het minimale. Bovenstaande is uitgewerkt in een plan van aanpak, welke twee wekelijks met directieteam en middenvelden wordt geëvalueerd en bijgestuurd.

Vooruitblik liquiditeitspositie en beoogde risico's specifiek op de liquiditeit

Doorkijkend naar 2025 zijn er een aantal significante potentiële risico's die effect kunnen hebben op de liquiditeitspositie. Allereerst is er uiteraard een risico dat de verschillende maatregelen en verwachtingen in de begroting 2024 niet worden gerealiseerd. In de begroting zijn verwachtingen opgenomen rondom extra inkomsten en aanpassingen van vergoeding van opdrachtgevers rondom compensatie van cao of andere (gestegen) kosten. Daarnaast zijn er in de begroting 2024 besparingen opgenomen bij de inzet van personeel in het primaire proces en in de overhead, ook hier zijn tegenvallers mogelijk, bijvoorbeeld als gevolg van hoger dan verwacht verzuim.

In zowel Utrecht als in Amsterdam loopt de huidige gunningsperiode eind 2024 af. Uiteraard bestaat het risico dat DOCK een volgende gunningsperiode niet gegund krijgt. In verschillende scenario's zijn al deze risico's geanalyseerd op het effect op de liquiditeitspositie. Ook in het meest sombere scenario is er een positieve liquiditeitspositie voor het aankomende jaar.

Toekomstparagraaf

Naast de directe en korte termijn ombuigingsmaatregelen, zoals hierboven beschreven, is een toekomstperspectief nodig. DOCK heeft de achterliggende jaren (vanaf 2020) bewust gekozen om te investeren op de strategische agenda, bestaande uit Nieuw Organiseren, Kleur bekennen en digitalisering, met als doel om te ontwikkelen naar een kwalitatief sterke sociaal werk organisatie. Een innovatie en vooruitstrevende organisatie die gebruik maakt van de schaalgrootte om diensten te ontwikkelen, kennis te delen, samenwerkt met universiteiten en professionals opleidt ten behoeve van de bewoners in de wijk. Waarbij de professionals centraal staan en goed gefaciliteerd zijn om de beste dienstverlening te kunnen bieden voor de bewoners van de wijken waar we werken. De professionals zijn gedreven, initiatiefrijk en vol goede ideeën. Daar zit echte kracht. Dat versterken we met een middenveld en een ondersteunend servicebureau. De ambitie is om de focus te verschuiven van interne zaken en korte termijn gericht naar innovatie, markt en langere termijn ambitie. De betrokkenheid, loyaliteit en inzet binnen DOCK is enorm. We investeren in onderlinge verbinding en in gezamenlijk perspectief. Deze ambitie zetten we door, en er ligt een goede basis om te kunnen bouwen. In 2024 stellen we een strategisch meerjarenplan op, met als stip op de horizon de resultaten van het traject Kleur Bekennen.

DOCK streeft naar een bewuste maatschappij waarin eenieder in staat is tot actief en betrokken burgerschap. In deze maatschappij kan iedereen bijdragen, kan iedereen zijn of haar kansen en talenten benutten en is iedereen gelijkwaardig. En in deze maatschappij functioneert een sterke democratie, werken organisaties ten dienste van mensen en stijgen we samen op de geluksladder.

Daarnaast wordt er in 2024 ook gewerkt aan een nieuwe meerjarige begroting 2025-2028.

Naleving gedragscodes

Stichting DOCK heeft een gedragscode opgesteld die te vinden is op het intranet DailyDOCK. De gedragscode is gebaseerd op de cao Sociaal Werk. Deze gedragscode geldt voor medewerkers, bestuursleden, directie, stagiairs, mensen die via bepaalde regelingen onder DOCK vallen en vrijwilligers met DOCKcontract. Voor het melden van misstanden heeft DOCK een klokkenluidersregeling. De regelingen en beleid is vertaald naar wegwijzers en concrete handvatten.

DOCK beschikt over een ANBI status en voldoet aan de gestelde eisen zoals geformuleerd door de belastingdienst.

Risicoparagraaf

Gezien de huidige financiële positie van DOCK, de ontwikkelingen in het sociaal domein en de veranderende markt is 2024 een risicovol jaar voor DOCK. In de continuïteitsparagraaf is al een toelichting gegeven op de belangrijkste financiële risico's, de korte termijn aanpak en langere termijn visie. Hieronder gaan wij dieper in op beschrijven van de genoemde risico's.

Strategisch risico: aanbesteding Amsterdam en Utrecht

Inschatting van dit risico voor 2024: groot.

Komend jaar komen er twee belangrijke opdrachten voor DOCK op de markt. Zowel de welzijnsopdracht in Utrecht als de opdrachten in Amsterdam. Dit zijn beiden opdrachten die DOCK op dit moment al uitvoert en graag behoudt richting de toekomst. In beide steden zijn wij nauw betrokken bij de ontwikkelingen en de opdracht. We werken samen met de stakeholders betrokken bij de aanbesteding. Bij verlies van deze opdrachten heeft dat grote personele en financiële gevolgen voor DOCK in 2025. Voor beide trajecten hebben we een aanbestedingsteam geformeerd dat zorg draagt voor aanbesteding, inschrijving en het eventuele proces dat we ingaan na de gunning. Het strategisch narratief (kleur bekennen) helpt ons positie te pakken.

Continuïteitsrisico: financiële situatie

Inschatting van dit risico voor 2024: groot.

De huidige financiële situatie binnen DOCK is een risico voor de continuïteit wanneer er niet wordt ingegrepen. Op dit moment is een korte termijn aanpak ingesteld zoals eerder toegelicht, en wordt er gewerkt aan lange termijn perspectief. De impact wanneer we deze aanpak en ombuiging niet gerealiseerd krijgen is groot. Dit zal effect hebben op DOCK als organisatie, als de opdracht in de steden. In de zomer van 2024 zal een tussenevaluatie worden gedaan (naast de continue maandelijkse en kwartaal monitoring) om te bepalen of de korte termijn aanpak herijkt moet worden, waar bijsturing nodig is en of er eventueel alternatieve scenario's uitgewerkt moeten worden. Met de auditcommissie en raad van toezicht zijn afspraken gemaakt voor verscherpt toezicht om de ontwikkelingen op dit dossier nauw te volgen.

Voor de bedrijfsvoering 2024 hebben we in de liquiditeit voldoende middelen, we hebben geen krediet bij banken en daarmee geen financiële verplichtingen. We hebben in 2023 geïnvesteed op werkende systemen, herziene processen en power BI-tool die in gebruik (en nog verder verbeterd) kunnen worden in 2024.

Daarbij komt het risico dat we de begroting 2024 niet realiseren. Hiervoor hebben we de korte termijn aanpak ingesteld waarbij extra focus ligt op sturing en monitoring. Daarbij zijn er maatregelen genomen geldend voor heel DOCK en specifiek uitgewerkt per taakstelling en stad. Daarmee hebben we het vertrouwen om de financiële situatie te stabiliseren en te verbeteren.

Een belangrijk onderdeel is de compensatie van de cao-stijging. Er zal een risico in de continuïteit ontstaan wanneer de cao niet gecompenseerd wordt. Dit zal betekenen dat we met minder fte de opdracht moeten realiseren met werkdruk en uitval tot gevolg. Hierover worden op dit moment al gesprekken gevoerd met de opdrachtgevers.

Risico geen sluitende afspraken met Buurts voor het verlenen van dienstverlening

Inschatting van dit risico voor 2024: minimaal

DOCK heeft met de coöperatie van Buurts afspraken om de ondersteunende diensten te verlenen. In 2023 bleken de afspraken met Buurts niet realistisch omdat er onvoldoende strakke afspraken zijn gemaakt over de eenmalige kosten voor implementatie van bijvoorbeeld registratiesysteem en personeelsregistratiesysteem. We zijn goed in gesprek met Buurts om realistische en sluitende afspraken te maken. Indien dit ons niet lukt zullen we de opdracht voor Buurts gaan afbouwen.

Risico in de bedrijfsvoering

Inschatting van dit risico voor 2024: gemiddeld

Het eerste kwartaal van 2024 start onrustig gezien de financiële omstandigheden en de bestuurswissel. De onrust en de te nemen maatregelen voor 2024 hebben mogelijk effect op de bedrijfsvoering van DOCK. Er is een groter risico op ziekteverzuim, het vertrek van collega's en daarmee grotere druk op het realiseren van de opdracht. De beheersing op financiën, de rapportages en op realiseren van de opdracht wordt strakker gemonitord door bespreking van maandrapportages, kwartaalgesprekken en twee wekelijkse monitoring voortgang aan de DOCK-tafel. In het eerste kwartaal van DOCK zien we dalende ziekteverzuim cijfers.

Frauderisico's

Impact van dit risico voor 2024: zeer klein

In 2022 is in de wetgeving op genomen om een frauderisico analyse op te stellen en de beheersmaatregelen te benoemen. DOCK heeft de frauderisico analyse opgesteld. In de kern kunnen we concluderen dat er frauderisico's aanwezig zijn. Deze zijn ten opzichte van 2022 niet veranderd. Er zijn geen aantijgingen of indicaties dat er in 2023 sprake is geweest van fraude.

Slotwoord

Tot slot vraagt de maatschappij van het sociaal werk om te veranderen en het innemen van een stevige positie als sociaal werk organisatie. DOCK heeft afgelopen jaar gewerkt aan een sterk verhaal die antwoord geeft op deze veranderende vraag. Zoals eerder benoemd werken we in 2024 aan een strategisch meerjarenplan die richting geeft aan de sociaal werker en het sociaal werk van de toekomst.

Namens het directieteam bedank ik alle medewerkers, vrijwilligers, stagiairs, opdrachtgevers en partners voor alle mooie initiatieven en samenwerkingen in de wijk en het samen optrekken in een bewogen jaar.

De raad van bestuur DOCK

Ton Leeggangers, Bestuurder a.i.

Rotterdam, 29 maart 2024

Verslag raad van toezicht 2023

De raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur en op de algemene gang van zaken bij DOCK en treedt op als werkgever van de bestuurder. Ook staat de raad van toezicht als sparringpartner het bestuur met advies terzijde. 2023 was een bewogen jaar, in het bijzonder door de transitie naar nieuw organiseren, het opleveren van het verhaal rondom kleur bekennen en financiële uitdagingen inclusief forse cao-stijging. Ook vonden er twee aanbestedingen plaats die beiden zijn gewonnen: opdracht welzijn in Schiedam en Wijkteams Rotterdam, perceel volwassenen.

OVER DE RAAD VAN TOEZICHT

Samenstelling

De samenstelling van de raad van toezicht is divers. Hij bestaat uit leden met specifieke deskundigheid op terreinen als juridische zaken, financiën en fiscaliteit, advisering, openbaar bestuur, algemeen management, sociaal domein (leefbaarheid, participatie), digitalisering en culturele sector. Naast hun specifieke deskundigheid zijn de leden op alle terreinen voldoende deskundig om de hoofdlijnen van het totale beleid te kunnen beoordelen en op strategisch niveau een bijdrage te leveren. De leden zijn benoemd aan de hand van een profielschets.

De raad van toezicht was in 2023 als volgt samengesteld:

Naam	Functie
Ron Steenkuijl	Voorzitter & lid remuneratiecommissie
Gaby Baaijens	Lid & lid auditcommissie
Frank Vogt	Lid & lid auditcommissie (afgetreden 31 december 2023)
Mustapha Akchich	Lid & voordracht commissaris OR
Debora Lootsma	Lid & lid remuneratiecommissie

*De raad van toezicht beschikt over een rooster van aftreden.
Er is geen sprake van conflicterende nevenfuncties.*

Vergaderingen en overleg

In het verslagjaar 2023 heeft de raad van toezicht negen keer vergaderd in het bijzijn van de bestuurder. Er zijn twee werkbezoeken afgelegd, er heeft 2 keer een artikel 24 WOR vergadering plaatsgevonden en één keer een gesprek tussen OR en RvT. De raad van toezicht heeft deelgenomen aan de DOCK Dag met als onderwerp Nieuw Organiseren.

Er is maandelijks overleg tussen de voorzitter en de bestuurder. De voorzitter stelt in overleg met de bestuurder de agenda voor de reguliere vergaderingen op.

Naast de reguliere taken rondom jaarplan en verslaglegging heeft de financiële situatie van DOCK extra aandacht gevraagd van de auditcommissie en de raad van toezicht. In zowel juni als in september zijn hiervoor extra raad van toezicht overleggen ingelast waarbij is verzocht om extra inzicht en beheersmaatregelen. De beheersing is uitvoerig besproken. De extra aandacht op dit onderwerp zet zich voort in 2024.

Vergaderingen van de commissies

De commissies adviseren de raad van toezicht over onderwerpen die binnen hun taakgebied vallen, bereiden eventuele besluitvorming voor of voeren eigenstandige taken uit. De verantwoordelijkheid voor de besluitvorming blijft onverminderd bij de raad van toezicht.

Auditcommissie

De auditcommissie is in 2023 zes keer bijeengewees. In de auditcommissie zijn de jaarrekeningen 2022, de jaarverslagen 2022, de management letter / het accountantsverslag van Verstegen accountants besproken met de bestuurder in bijzijn van de accountant.

Voorafgaand aan de raad van toezicht vergadering van maart 2023 heeft, in aanwezigheid van de bestuurder, het jaarlijkse gesprek tussen de raad van toezicht en de accountant plaatsgevonden.

In de auditcommissie is als voorbereiding op de verantwoording over 2023 de management letter 2023 van de accountant besproken. Daarnaast is in de auditcommissie specifieke aandacht geweest voor de financiële situatie van DOCK en de hoge indexering vanuit de cao, beheersmaatregelen die verzocht zijn op te stellen, de kwartaalrapportages en de voorlopige werkbegroting 2024. De werkbegroting is goedgekeurd, inclusief gestelde voorwaarden voor de op te leveren begroting 2024 in januari 2024.

Remuneratiecommissie

De raad van toezicht heeft in december de remuneratiecommissie ingesteld, bestaande uit Debora Lootsma en Ron Steenkuijl. Er hebben twee gesprekken plaatsgevonden in 2023.

Contact met de ondernemingsraad (OR)

In 2023 is twee keer contact geweest met de OR in de vorm van het driehoeksoverleg (art. 24 WOR), de voorzitter is één keer aangesloten bij een overlegvergadering en de OR en RvT hebben elkaar gesproken in een setting zonder bestuurder.

TOT SLOT

De raad van toezicht heeft de door het bestuur opgestelde jaarstukken 2023 en de daarbij behorende controleverklaring van Verstegen accountants goedgekeurd. Naar het oordeel van de Raad van Toezicht geven de jaarstukken een goed beeld van de prestaties van DOCK in 2023. De jaarstukken zijn daarop in de vergadering van 29 maart 2024 door de raad van toezicht goedgekeurd. Daarnaast heeft de raad van toezicht ook met de accountant het accountantsverslag besproken.

De raad van toezicht bedankt alle medewerkers van DOCK van harte voor hun inzet in 2023.

Jaarrekening 2023



Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Software	646.693	679.998
Onderhanden werk	-	230.046
	646.693	910.044
Materiële vaste activa		
Gebouwen	180.462	199.224
Verbouwing en inrichting	429.463	451.626
Vervoermiddelen	-	2.096
Inventaris	253.159	73.117
Computerapparatuur	783.418	613.393
Activa in bewerking (verbouwing en inrichting)	13.552	0
	1.660.054	1.339.456
Financiële vaste activa		
Lening u/g	102.800	-
Transitiekosten	3.628	103.628
	106.428	103.628
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	1.091.688	636.175
Vorderingen op participanten en of maatschappijen waarin wordt deelgenomen	45.953	-
Overige vorderingen en overlopende activa	5.319.569	4.067.298
	6.457.210	4.703.473
Liquide middelen		
Kassen	86.585	68.869
Banken	8.931.072	12.322.004
	9.017.656	12.390.873
TOTAAL ACTIVA	17.888.041	19.447.474

PASSIVA		31-12-2023		31-12-2022
		€		€
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	(691.697)		3.874.002	
Bestemmingsreserve	120.000		140.475	
Bestemmingsfondsen	663.529		1.645.995	
		91.832		5.660.472
VOORZIENINGEN				
Voorzieningen	1.173.814		1.192.921	
		1.173.814		1.192.921
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	2.222.957		1.948.826	
Salarissen loonheffing en soc. lasten	5.700.627		5.438.608	
Overige schulden en overlopende passiva	8.698.811		5.206.647	
		16.622.395		12.594.081
TOTAAL PASSIVA		17.888.041		19.447.474

Staat van baten en lasten over 2023 (na resultaatbestemming)

		2023 €	2023 €	2022 €
		Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten				
Subsidiebaten	(13)	57.438.692	57.951.847	60.300.745
Overige baten	(14)	4.265.420	3.191.626	3.911.904
		<u>61.704.112</u>	<u>61.143.473</u>	<u>64.212.649</u>
Lasten				
Personeelskosten	(15)	45.350.514	42.651.931	45.804.671
Afschrijvingskosten	(16)	624.347	416.432	514.323
Huisvestingskosten	(17)	6.417.011	6.364.714	6.296.426
Organisatiekosten	(18)	5.458.590	3.053.044	4.996.905
Onderaanneming	(19)	4.327.294	4.289.049	4.570.907
Project-/Activiteitenkosten	(20)	4.208.465	4.679.261	4.243.772
Bijzondere last	(21)	886.531	-	-
		<u>67.272.752</u>	<u>61.454.431</u>	<u>66.427.005</u>
Resultaat		<u>(5.568.640)</u>	<u>(310.958)</u>	<u>(2.214.356)</u>
Resultaatbestemming				
Reserves		(5.568.640)	(310.958)	(2.214.356)
		-	-	-
Totaal		<u>(5.568.640)</u>	<u>(310.958)</u>	<u>(2.214.356)</u>
Mutatie algemene reserve		(4.565.699)	-	(1.838.746)
Mutatie bestemmingsfonds		(982.466)	-	(358.987)
Mutatie bestemmingsreserve		(20.475)	-	(16.623)
		<u>(5.568.640)</u>	<u>(310.958)</u>	<u>(2.214.356)</u>
Resultaat gesegmenteerde staat van baten & lasten				
Stad Amsterdam		(143.247)	31.196	(76.536)
Stad Haarlem		(1.066.624)	(49.057)	(24.674)
Stad Rotterdam		(1.864.859)	(226.425)	(1.582.740)
Service Bureau		(1.360.590)	0	-
Stad Utrecht		(752.881)	(102.677)	(417.063)
Stad Zaanstad		(380.440)	36.004	(113.343)
		<u>(5.568.640)</u>	<u>(310.958)</u>	<u>(2.214.356)</u>

Kasstroomoverzicht

	2023	2022
	€	€
Resultaat		
	(5.568.640)	(2.214.356)
Afschrijvingen immateriële vaste activa	153.774	34.090
Afschrijvingen financiële vaste activa	100.000	100.000
Activa passiva transactie	(32.937)	
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>370.573</u>	<u>352.234</u>
Cashflow	(4.977.230)	(1.728.032)
Mutaties financiële vaste activa	(102.800)	-
Mutaties vorderingen	(1.753.737)	(914.514)
Mutaties kortlopende schulden	4.150.689	481.593
Mutaties voorzieningen	<u>(19.107)</u>	<u>11.310</u>
	<u>2.275.046</u>	<u>(421.611)</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	(2.702.184)	(2.149.643)
Investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	(780.607)	(327.094)
Investerings in immateriële vaste activa	109.574	(944.134)
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	58.532
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	<u>-</u>	<u>105.421</u>
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	(671.033)	(1.107.275)
Financieringsactiviteiten		
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)	<u>(3.373.217)</u>	<u>(3.256.918)</u>
Totaal mutaties kasstroom	<u>(3.373.217)</u>	<u>(3.256.918)</u>
Beginstand liquide middelen	12.390.873	15.647.791
Eindstand liquide middelen	9.017.656	12.390.873
Mutatie liquide middelen	<u>(3.373.217)</u>	<u>(3.256.918)</u>

Toelichting

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de jaarrekening

Algemeen

Continuïteitsveronderstelling

Zoals uit de jaarrekening blijkt is sprake van een sterk negatief resultaat over 2023 waardoor de financiële positie van Stichting DOCK is verslechterd. Deze verslechtering betreft zowel de vermogenspositie als de liquiditeit. Daardoor is onzekerheid ontstaan of Stichting DOCK haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten.

Stichting DOCK heeft in de afgelopen periode te maken met verschillende gebeurtenissen, ontwikkelingen en keuzes die een stevig negatieve impact hebben op het financiële resultaat. We lichten hierin een tweetal externe, en een tweetal interne factoren toe.

- In 2023 zijn er verschillende investeringen gedaan, dan wel eenmalige kosten gemaakt die achteraf gezien niet passend waren bij de gedurende het jaar verslechterende resultaten. Ook werd de begrote afbouw van overheadkosten niet voldoende gerealiseerd. Hier is pas (te) laat in het jaar op gestuurd.
- Vanaf 2020 is een organisatieverandering ingezet die moet leiden naar een toekomstbestendige organisatie, waarbij zelforganisatie het leidend principe is. In 2023 is deze verandering volledig geïmplementeerd. Dit heeft tot veranderingen geleid in een aantal processen in de teams en personele veranderingen in de management teams (nu middenveld) in de steden. Daarnaast zijn benodigde veranderingen in de ondersteuning van de nieuwe werkwijzen vanuit het Servicebureau onvoldoende geweest. De verschillende bewegingen hebben geleid tot onduidelijkheid, verlies van effectieve inzet van middelen en daardoor hogere kosten. Daarnaast zijn er eenmalige kosten gemaakt om de implementatie te begeleiden.
- In 2022 zijn (na aanbesteding) de nieuwe welzijn opdrachten in Rotterdam gestart, de nieuwe wijkteamsopdracht is in 2023 gestart. Het verlies van 1 van de welzijnsopdrachten in Rotterdam in 2022 werkt ook in 2023 nog (financieel) door. Ook in 2023 is de opdracht in Haarlem van DOCK naar Buurts gegaan. Beide ontwikkelingen hebben geleid tot kosten voor het inrichten van de nieuwe opdracht en soms flinke opstart- en implementatiekosten.
- In combinatie met de effecten van de cao stijging periode 2023-2025 (die pas halverwege 2023 bekend werd) en inflatie heeft dit in 2023 geleid tot een flink negatief resultaat.

In de loop van 2023 werd al duidelijk dat het jaar met een negatief resultaat zou worden afgesloten en in begin 2024 werd de daadwerkelijke omvang van het negatieve resultaat duidelijk. In de eerste periode van 2024 zijn de oorzaken onderzocht en verduidelijkt. Door het negatieve resultaat is de liquiditeitspositie van DOCK in 2023 verder verslechterd, maar desalniettemin tot eind 2023 nog steeds toereikend. Stichting DOCK is voor haar bedrijfsvoering niet afhankelijk van externe kredietverstrekkers en is derhalve niet gehouden tot het voldoen aan door kredietverstrekkers opgelegde financiële ratio's.

Er zijn maatregelen noodzakelijk om ervoor te zorgen dat het vermogen en liquiditeitspositie niet verder verslechteren en er stevig toekomstperspectief is. Er is een variëteit aan maatregelen getroffen, deels in plannen vevat, en deels ook direct ingaand. Deze maatregelen bestaan hoofdzakelijk uit:

- Vanaf begin december is er een andere (interim) directeur bedrijfsvoering en vanaf 27 februari 2024 is er een interim bestuurder. De voormalige bestuurder is afgetreden. Hiermee is het volledige Directieteam vernieuwd (ten opzichte van oktober 2023).
- Het doorvoeren van een vacaturestop en het niet vervangen bij ziekte. Alleen onder voorwaarde dat dit passend is binnen de huidige opdracht. Dit besluit ligt altijd bij het middenveld van de betreffende stad.
- Het aantrekken van extra middelen door onder meer:
 - Inlopen van het cao-effect, hierover blijven we in gesprek met de opdrachtgevers.
 - Het aantrekken van extra opdrachten en gelden uit subsidieprogramma's als SPUK, Gala en IZA.
- Het doorvoeren van bezuinigingen, onder meer op activiteitenkosten en op het Servicebureau.

- Andere ombuigingsmaatregelen zijn in de plannen en begroting per stad opgenomen.

De begroting 2024 is opgesteld rekening houdend met bovenstaande maatregelen. De begroting 2024 sluit op een resultaat van € 32.000 negatief. Hierin is nog een aanvullende taakstelling van circa € 450.000 extra taakstelling ingerekend, waarvoor op dit moment nog geen volledige invulling is gevonden. De continuïteitsveronderstelling van DOCK is voor een deel gebaseerd op een aantal onzekere factoren. De belangrijkste onzekere factoren zijn:

- De mate waarin de bovengenoemde en andere ombuigingsmaatregelen de beoogde effecten sorteren;
- De mate waarin het lukt om de aanvullende taakstelling die in de begroting is ingerekend, te realiseren;
- De mate waarin DOCK vanuit opdrachtgevers compensatie ontvangt voor de cao-stijging;
- De komende tijd zullen een aantal bestaande opdrachten die DOCK uitvoert opnieuw worden aanbesteed, het is niet zeker of deze opdrachten weer aan DOCK worden gegund. Wanneer DOCK opdrachten verliest zal dit onder meer gevolgen hebben voor de dekking van de hiermee samenhangende (overhead)kosten.

Gelet op deze onzekerheden en de gerapporteerde taakstellingen heeft stichting DOCK een scenarioanalyse opgesteld voor het verwachte verloop van de beschikbare liquide middelen. Als de onzekerheden niet positief uitpakken geldt de verwachting, dat de beschikbare liquide middelen in september 2025 zijn uitgeput.

De verwachting van de raad van bestuur van Stichting DOCK is echter dat het – gegeven de verwachte resultaten van de ombuigingsmaatregelen – mogelijk is om het geheel van de activiteiten van Stichting DOCK waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, voort te zetten. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen

Vanaf 2023 zijn de welzijnsactiviteiten van DOCK Haarlem ondergebracht in de coöperatie Buurts U.A.. Stichting DOCK is lid van deze coöperatie. Daarnaast levert zij administratieve- en ICT dienstverlening middels een SLA-overeenkomst aan de coöperatie.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij. Stichting DOCK is betrokken bij Coöperatie BuurtS U.A. Stichting DOCK is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Grondslagen voor de financiële verslaglegging

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en maakt schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijkende cijfers

De cijfers 2022 samengesteld uit de Stichtingen, Stichting DOCK Amsterdam Centrum, Stichting DOCK Amstel & Zaan, Stichting DOCK Rotterdam, Stichting DOCK Haarlem, Stichting DOCK Utrecht en Stichting DOCK Service zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Deze stichtingen zijn per 1 januari 2023 opgegaan in Stichting DOCK.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatsbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van voorafgaand jaar. De cijfers voor 2022, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Gesegmenteerde informatie

Stichting DOCK is onderverdeeld in een 6-tal segmenten. Deze segmenten zijn; Amsterdam, Zaanstad, Haarlem, Utrecht, Rotterdam (inclusief Schiedam en Vlaardingen) en de ondersteunde dienst Service. De staat van baten en lasten is van deze segmenten afzonderlijk opgesteld.

Grondslagen van waardering van activa en passiva.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden.

Toelichtingen op posten in de balans en de staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening genummerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen, cumulatieve bijzondere waardeverminderingen, berekend met inachtneming van de economische levensduur van de desbetreffende activa.

De gehanteerde lineaire afschrijvingstermijnen:

- a. Software 5 jaar

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen, cumulatieve bijzondere waardeverminderingen, berekend met inachtneming van de economische levensduur van de desbetreffende activa.

De gehanteerde lineaire afschrijvingstermijnen:

- a. Gebouwen 40 jaar
- b. Verbouwing en inrichting 10 jaar
- c. Inventaris en vervoer 5 jaar
- d. vervoermiddelen 5 jaar
- e. Computerapparatuur 3-5 jaar

Bijzondere waardevermindering vaste activa

Voor vaste activa wordt op elke balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als deze indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogst van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief wordt de realiseerde waarde bepaald van de kasstroom generende eenheid waartoe het actief behoort.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa is opgenomen tegen de verkrijgingsprijs of indien gewenst tegen de lagere actuele waarden.

Bijzondere waardevermindering vaste activa

Voor vaste activa wordt op elke balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als deze indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogst van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief wordt de realiseerde waarde bepaald van de kasstroom generende eenheid waartoe het actief behoort.

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen reële waarden of anders de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid is bepaald op basis van de statische methode (per individuele vordering).

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden uitsluitend middelen opgenomen die binnen 12 maanden beschikbaar zijn voor de Stichting.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting DOCK wordt onderverdeeld in algemene reserve, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. De bestemmingsreserves zijn geormerkt voor een bepaald bestedingsdoel en vastgesteld door het bestuur. De bestemmingsfondsen worden gevormd op basis van beschikkingen van de gemeenten. Door de gemeenten worden deze veelal de equalisatiereserves.

Voorzieningen

Voorziening langdurige zieken

Voor medewerkers waarvan wordt verwacht dat ze niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces wordt een voorziening gevormd. Deze betreft de toekomstige loonverplichtingen van de medewerker alsmede de transitiekostenvergoeding bij einde dienstverband. In de waardering van de voorziening langdurig zieken is rekening gehouden met het effect van contant maken tegen een rekenrente van 4%.

Voorziening loopbaanbudget

Vanuit de cao Sociaal Werk wordt er voor elke medewerker maandelijks een bijdrage gereserveerd welke hij of zij kan besteden voor loopbaanontwikkeling. De opbouw is per medewerker gemaximaliseerd op 60 maanden. De bedragen zijn opgenomen tegen de contante waarden. De rekenrente bedraagt 4%.

Voorziening generatieregeling

Vanuit de cao is er voor de medewerker de mogelijkheid opgenomen voor een generatieregeling op maat. Medewerkers die 5 jaar of minder voor de AOW-datum zitten wordt de mogelijkheid geboden om minder uren te werken met behoud van loon van die uren. Voor de medewerkers die hiervan gebruik maken is een voorziening getroffen. De bedragen zijn tegen de contante waarden opgenomen. De rekenrente bedraagt 4%.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarden, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Grondslagen van resultaatsbepaling

Gesegmenteerde staat van Baten & Lasten

De gesegmenteerde staat van Baten & Lasten per stad wordt bepaald door de stad waar de activiteiten hebben plaatsgevonden en door de financiering van de activiteit. In uitzondering hierop is Rotterdam (dit is inclusief de stad Schiedam). De baten & lasten van het Service Bureau zijn gerubriceerd onder Services.

Ontvangsten en uitgaven

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden in de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen moeten gerealiseerd worden zodra zij voorzienbaar zijn. Kosten worden verantwoord wanneer deze verband houden met geleverde prestaties ten behoeve van de stichting en wel zodanig dat betaling hiervan noodzakelijk is geworden.

Subsidies

Op de subsidiëring van de Stichting zijn van toepassing;

- De Algemene Subsidieverordening van de gemeenten Rotterdam, Schiedam Vlaardingen en Hellevoetsluis.
- De Algemene Subsidieverordening van de gemeente Amsterdam, Subsidieregeling Basisvoorzieningen in de stadsdelen en Algemene Inkoopvoorwaarden Diensten en Leveringen van de gemeente Zaanstad.

- De Algemene Subsidieverordening van de gemeente Haarlem. Voor het jongerenwerk in Aalsmeer is van toepassing de Algemene Rijksvoorwaarden voor het verstrekken van opdrachten tot het verrichten van diensten 2014 (ARVODI-2014).
- De Algemene Subsidieverordening van de gemeente Utrecht.

Kostentoerekening aan subsidies vindt direct plaats, op basis van de personele inzet en de direct toewijsbare overige kosten. Overige personeelskosten en overhead worden normatief toegerekend op basis van de omvang van de directe personeelskosten. Subsidies worden toegerekend aan het jaar waar ze betrekking op hebben.

Verhuurbaten en overige baten

Onder verhuurbaten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de verhuurde ruimte. Onder overige baten zijn opgenomen de inkomsten van diverse activiteiten zoals de bar en bijeenkomsten.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waar zij betrekking op hebben.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit. De organisatie past de cao voor Sociaal Werk toe.

Pensioenen

De pensioenregeling is collectief ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) te Zeist. De dekkingsgraad van het Pensioenfonds is op 31 december 2023:106,3%. Deze pensioenregeling is gebaseerd op het middelloonsysteem. De over het verslagjaar betaalde premie wordt als last verantwoord onder de pensioenkosten onder aftrek van de inhoudingen van de werknemersbijdragen. Eventuele te veel of te weinig betaalde premie wordt als vordering respectievelijk als verplichting op de balans verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Bijzondere lasten

Bijzondere, of buiten gewone, baten en lasten zijn opbrengsten en kosten die incidenteel voorkomen en niet tot de normale bedrijfsvoering behoren.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de regelgeving inzake de WNT.

Grondslagen van kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

De kasstroommethode is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	31-12-2023	31-12-2022	
(1) Immateriële vaste activa	€	€	
Software	646.693	679.998	
Activa in bewerking	-	230.046	
	<u>646.693</u>	<u>910.044</u>	
	Software	Activa in bewerking	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>679.998</u>	230.046	<u>910.044</u>
Aanschafwaarde per 1/1/2023	714.086	230.046	944.132
Investerings lopend boekjaar	120.471	(230.046)	(109.575)
Desinvesteringen lopend boekjaar	-	-	-
Aanschafwaarde per 31 december 2023	<u>834.557</u>	-	<u>834.557</u>
Cum. afschrijvingen per 1 januari 2023	34.090	-	34.090
Afschrijving desinv. lopend boekjaar	-	-	-
Afschrijving lopend boekjaar	<u>153.774</u>	-	<u>153.774</u>
Cumulatieve aanschafwaarde per 31-12-2023	834.557	-	834.557
Cum. afschrijving per 31 december 2023	<u>187.864</u>	-	<u>187.864</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>646.693</u>	-	<u>646.693</u>

De navolgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:
Software: 20%

VASTE ACTIVA

VASTE ACTIVA				31-12-2023	31-12-2022		
Materiële vaste activa				€	€		
Gebouwen				180.462	199.224		
Verbouwing en inrichting				429.463	451.626		
Vervoermiddelen				-	2.096		
Inventaris				253.159	73.117		
Computerapparatuur				783.418	613.393		
Activa in bewerking (verbouwing en inrichting)				13.552	0		
				<u>1.660.054</u>	<u>1.339.456</u>		
	Gebouwen	Verbouwing & inrichting	Vervoer- middelen	Inventaris	Computer apparatuur	Onder- handen werk	Totaal
Boekwaarde per	<u>199.224</u>	<u>451.625</u>	<u>2.097</u>	<u>73.118</u>	<u>613.394</u>	<u>-</u>	<u>1.339.458</u>
Aanschafwaarde per 1 januari 2023	754.530	961.907	36.869	577.533	2.105.755	-	4.436.594
Activapassiva transactie	-	(17.477)	(15.460)	-	-	-	(32.937)
Investerings lopend boekjaar	-	124.122	-	218.428	424.505	13.552	780.607
Desinvesteringen lopend boekjaar	-	(206.059)	(7.832)	(80.039)	(3.861)	-	(297.791)
Aanschafwaarde per 31 december 2023	<u>754.530</u>	<u>862.493</u>	<u>13.577</u>	<u>715.922</u>	<u>2.526.399</u>	<u>13.552</u>	<u>4.886.473</u>
Cum. afschrijvingen per 1 januari 2023	555.306	492.805	19.312	504.415	1.492.361	-	3.064.199
Afschrijving desinv. lopend boekj.	-	(118.021)	(6.432)	(80.039)	(3.861)	-	(208.353)
Afschrijving lopend boekjaar	18.762	58.246	697	38.387	254.481	-	370.573
Cumulatieve aanschafwaarde per 31-12-2023	754.530	862.493	13.577	715.922	2.526.399	13.552	4.886.473
Cum. afschrijving per 31 december 2023	<u>574.068</u>	<u>433.030</u>	<u>13.577</u>	<u>462.763</u>	<u>1.742.981</u>	<u>-</u>	<u>3.226.419</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	180.462	429.463	-	253.159	783.418	13.552	1.660.054

De navolgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd :

Gebouwen	2,5%
Verbouwing en inrichting	10%
Inventaris/ vervoermiddelen	20%
Vervoermiddelen	20%
Computerapparatuur	20-33,33%

Toelichting materiële vaste activa*Gebouwen*

Het gebouw De Zevensprong heeft een WOZ waarde van € 752.000. Het pand heeft een opstalverzekering van € 286.000. De boekwaarde van het gebouw is per 31.12.2023 € 180.462.

Verbouwingen en inrichting

In 2023 is begonnen met het restylen van het Pompgebouw De Esch. Zo is er in 2023 een nieuwe keuken geplaatst € 104K en zijn de zalen van nieuwe verlichting en technische apparatuur € 212K voorzien.

In 2024 wordt het buitenterrein (het terras) aangepast waar onder andere ook nieuw tuinmeubilair wordt meegenomen.

Per 1 juli is de locatie Haarlem overgedragen aan Coöperatie Buurts U.A. De aanwezige activa van Gebouwen en Inventaris, Inventaris, Computers en Vervoersmiddelen (totaal € 261K) zijn gedesinvesteerd en voor de boekwaarde per 30 juni 2023 overgedragen voor een bedrag van € 89.438.

(3) Financiële vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Vorderingen aan gelieerde organisaties</i>		
Deelneming Coöperatie Buurts U.A.	-	-
Leningen U/G	102.800	-
Transitiekosten	503.628	503.628
Afschrijving transitiekosten	(500.000)	(400.000)
	<u>3.628</u>	<u>103.628</u>
 Totaal financiële vaste activa	 <u>106.428</u>	 <u>103.628</u>

Toelichting financiële vaste activa*Transitiekosten*

In de offerte die in 2018 is ingediend bij de aanbesteding van DOCK Utrecht is € 600.000 meegenomen als transitiekosten. Deze kosten zijn nodig om te komen tot een nieuwe manier van werken. Deze transitiekosten worden gedurende de periode van de opdracht in 6 jaar afgeschreven. Jaarlijks bedraagt de afschrijving € 100.000. In 2024 wordt de laatste termijn van € 3.628.

Leningen u/g

Vanaf 18 december 2022 participeert Stichting DOCK voor een deel in de Coöperatie Buurts U.A. Hiervoor is een lening verstrekt per 10 februari 2023 van € 102.800.

Deelneming coöperatie Buurts

Stichting DOCK heeft een belang in de coöperatie Buurts U.A. Coöperatie Buurts heeft een negatief eigen vermogen. Stichting DOCK kan niet aansprakelijk worden gesteld voor het negatieve eigen vermogen van Coöperatie Buurts U.A. Derhalve is de deelneming als nihil gewaardeerd.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
(4) Debiteuren		
Debiteuren	1.171.626	716.198
Voorziening voor oninbaarheid	(79.938)	(80.023)
	<u>1.091.688</u>	<u>636.175</u>

Toelichting debiteuren

De openstaande posten debiteuren zijn alle facturen aan derden exclusief te ontvangen subsidies van gemeenten. Deze worden afzonderlijk vermeld onder de overige vorderingen.

De stijging van de openstaande posten van € 455K in 2023 wordt voornamelijk veroorzaakt door facturatie aan scholen. Hetgeen in 2022 niet of in mindere mate speelde.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
(5) Vorderingen op participanten en of maatschappijen waarin wordt deelgenomen	45.953	-
	<u>45.953</u>	<u>-</u>

Toelichting op vorderingen op participanten en of maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Stichting DOCK heeft een vordering op Coöperatie Buurts U.A. van € 264.354 hierop is in mindering gebracht de verplichting van overdracht inbrengbalansposten van € 218.401.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
(6) Overige vorderingen en overlopende activa		
Subsidies		
Totaal beschikte bedragen gemeentelijke subsidies	8.777.928	3.275.179
Af: Ontvangen voorschotten	4.236.603	216.853
Per saldo nog te ontvangen	<u>4.541.325</u>	<u>3.058.326</u>
Nog te ontvangen bedragen	114.526	227.516
Vooruitbetaalde huur	-	24.329
Door te berekenen kosten	1.381	1.393
Waarborgsommen	233.088	196.902
Vooruitbetaalde posten	429.249	558.832
	<u>778.244</u>	<u>1.008.972</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>5.319.569</u>	<u>4.067.298</u>

Toelichting overige vorderingen en overlopende activa*Subsidies*

De stijging van het saldo te vorderen subsidies komt voornamelijk doordat een groter deel van de subsidies een tweejarige looptijd heeft (2023 en 2024).

Vooruitbetaalde posten

In 2022 waren er veel posten vooruitbetaald voor 2023. In 2023 is dit in mindere mate het geval.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
(7) Liquide middelen		
Kassen (inclusief waardebonden)	62.146	58.869
Kruisposten en kasvoorschotten	24.438	10.000
Banken	8.931.072	2.322.004
	<u>9.017.656</u>	<u>2.390.873</u>

Van de liquide middelen is verpand ten behoeve van derden € 19.472,88. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

TOELICHTING BALANS 2

(8) Eigen vermogen

Eigen vermogen	Stand per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2023
Algemene reserve	3.874.002	-	4.565.699	(691.697)
Bestemmingsreserve	140.475	95.703	116.178	120.000
Bestemmingsfondsen	1.645.995	203.951	1.186.417	663.529
	<u>5.660.472</u>	<u>299.654</u>	<u>5.868.294</u>	<u>91.832</u>

	Stand per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2023
Algemene Reserve				
Amsterdam (Zaansstad)	1.808.543	-	380.440	1.428.103
Amsterdam (Amsterdam)	280.141	-	336.386	(56.245)
Haarlem	417.267	-	55.603	361.664
Rotterdam	2.141.657	-	1.858.053	283.604
Utrecht	(773.606)	-	574.628	(1.348.234)
Service	-	-	1.360.589	(1.360.589)
	<u>3.874.002</u>	<u>-</u>	<u>4.565.699</u>	<u>(691.697)</u>

Toelichting algemene reserve

De algemene reserve is negatief € 691.697. In de tekst over continuïteit in de grondslagen en in het bestuursverslag is hier verdere toelichting over opgenomen.

	Stand per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2023
Bestemmingsreserve				
Stad Haarlem	29.745	-	29.745	-
Derdengelden Haarlem	86.433	-	86.433	-
Projecten KraCO	120.000	-	-	120.000
Wijkteams Rotterdam	(95.703)	95.703	-	-
	<u>140.475</u>	<u>95.703</u>	<u>116.178</u>	<u>120.000</u>

Toelichting bij de bestemmingsreserve

De bestemmingsreserves van de Stad Haarlem en derdengelden Haarlem zijn na het beëindigen van de subsidie opdracht van de gemeente Haarlem toegevoegd aan de algemene reserve van de stad Haarlem.

Bestemmingsreserve Projecten KraCro

Voor projecten in Kralingen-Crooswijk is uit de positieve resultaten van 2018 een bestemmingsreserve gevormd voor het doen van extra projecten. Hierover vindt ook afstemming plaats met de gemeente. In 2023 zijn er geen projecten geïnitieerd.

Bestemmingsreserve Wijkteams Rotterdam

Voor de wijkteams is een contract afgesloten met de gemeente voor een periode van 3 jaar. Er is een bestemmingsreserve gevormd om het verwachte verlies in 2020 op te kunnen vangen van € 168.000. In 2023 is deze reserve opgeheven met het aflopen van de contractperiode.

	Stand per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2023
Bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfonds stadsdeel Noord	286.765	54.868	-	341.633
Egalisatiereserve stadsdeel West	225.595	-	-	225.595
Bestemmingsfonds stadsdeel West	(140.006)	-	10.812	(150.818)
Bestemmingsfonds stadsdeel Nieuw West	(233.023)	636	-	(232.387)
Bestemmingsfonds stadsdeel Centrum	47.828	148.447	-	196.275
Bestemmingsfonds Regiokantoor Haarlem	92.994	-	92.994	-
Bestemmingsfonds Sociaal Domein gemeente Haarlem	718.028	-	718.028	-
Bestemmingsfonds Sociaal Domein gemeente Zandvoort	83.821	-	83.821	-
Bestemmingsfonds gemeente Schiedam	(22.073)	-	102.509	(124.582)
Bestemmingsfonds gemeente Utrecht	586.066	-	178.253	407.813
	<u>1.645.995</u>	<u>203.951</u>	<u>1.186.417</u>	<u>663.529</u>

Toelichting bestemmingsfondsen*Bestemmingsfonds stadsdeel Noord*

In overleg met de Gemeente Amsterdam is besloten om per stadsdeel een bestemmingsfonds te vormen voor resultaten van de periodieke subsidies. Hierbij is afgesproken dat de positieve of negatieve saldi respectievelijk worden toegevoegd of onttrokken.

Bestemmingsfonds en egalisatiereserve stadsdeel West

In overleg met de Gemeente Amsterdam is besloten om per stadsdeel een bestemmingsfonds te vormen voor resultaten van de periodieke subsidies. Hierbij is afgesproken dat de positieve of negatieve saldi respectievelijk worden toegevoegd of onttrokken.

Bestemmingsfonds stadsdeel Nieuw West

In overleg met de Gemeente Amsterdam is besloten om per stadsdeel een bestemmingsfonds te vormen voor resultaten van de periodieke subsidies. Hierbij is afgesproken dat de positieve of negatieve saldi respectievelijk worden toegevoegd of onttrokken. Het bestemmingsfonds van stadsdeel Nieuwe West is negatief. Hier wordt de komende periode met het stadsdeel over gesproken.

Bestemmingsfonds stadsdeel Centrum

In overleg met de Gemeente Amsterdam is besloten om per stadsdeel een bestemmingsfonds te vormen voor resultaten van de periodieke subsidies. Hierbij is afgesproken dat de positieve of negatieve saldi respectievelijk worden toegevoegd of onttrokken.

Bestemmingsfonds Regiokantoor Haarlem

De egalisatiereserve van het Regiokantoor Haarlem is deels vrijgevalen in 2023 (€ 8.462). Het resterende gedeelte is per 1 juli 2023 overgedragen aan Coöperatie Buurts U.A. (€ 84.682).

Bestemmingsfonds Sociaal Domein gemeente Haarlem

De bestemmingsreserve Sociaal Domein Gemeente Haarlem is met de overgang van de opdracht naar Coöperatie Buurts U.A. conform de beschikkingsvoorwaarde overgedragen aan Coöperatie Buurts U.A. (€ 718.028).

Bestemmingsfonds Sociaal Domein gemeente Zandvoort

Het bestemmingsfonds Sociaal Domein gemeente Zandvoort van € 83.821 is opgenomen onder de kortlopende schulden. Na de subsidie vaststelling is de verwachting dat het bestemmingsfonds terugbetaald dient te worden.

Bestemmingsfonds gemeente Schiedam

De egalisatiereserve is gevormd op basis van subsidiebeschikkingen van de gemeenten Schiedam en Hellevoetsluis. De egalisatiereserve gemeente Schiedam wordt gevormd door resultaten die behaald worden op de van de gemeente Schiedam verkregen subsidies en mag uitsluitend ingezet worden voor activiteiten binnen het werkveld van de gemeente Schiedam. Het negatieve resultaat van 2020 is onttrokken aan deze reserves.

Bestemmingsfonds gemeente Utrecht

Het bestemmingsfonds voor Utrecht (door de gemeente genoemd egalisatiereserve) is gevormd op basis van subsidievoorwaarden van de gemeente. Het bestemmingsfonds wordt gevormd door resultaten die behaald worden op de van de gemeente verkregen subsidies en mag uitsluitend ingezet worden voor activiteiten binnen het werkveld van de gemeente.

De gemeente heeft begin 2020 een beschikking afgegeven voor de overheveling van reserves van € 500.000. Deze is rechtsreeks opgenomen in het bestemmingsfonds.

(9) Voorzieningen	31-12-2023	31-12-2022
<i>Generatieregeling</i>	€	€
Stand per 1 januari	86.300	159.995
Mutaties		
Dotatie	78.166	4.081
Onttrekking	71.943	77.776
Vrijval	-	-
Stand per 31 december	<u>92.522</u>	<u>86.300</u>

Toelichting generatieregeling

In de cao is een mogelijkheid opgenomen voor een generatieregeling “op maat”. De generatieregeling kan medewerkers die 5 jaar of minder voor de AOW-datum zitten, de mogelijkheid bieden om minder uren te werken met behoud van een deel van het loon over die uren. Dit is geen recht van werknemer, noch plicht van werkgever. Individuele overeenkomsten en aangegane verplichtingen worden in de balans opgenomen.

Voorzieningen	31-12-2023	31-12-2022
<i>Langdurig zieken</i>	€	€
Stand per 1 januari	244.647	192.011
Mutaties		
Dotatie	339.402	244.647
Onttrekking	214.640	174.130
Vrijval	30.008	17.881
Overige onttrekkingen	68.555	-
Stand per 31 december	<u>270.846</u>	<u>244.647</u>

Toelichting bij de voorziening langdurig zieken

In de post overige onttrekkingen is een bedrag van € 68.555 opgenomen voor medewerkers van Haarlem welke zijn overgegaan naar de Coöperatie Buurts. Dit bedrag is ook opgenomen onder de post onttrekking. De voorziening is overgedragen aan Coöperatie Buurts U.A.

	31-12-2023	31-12-2022
<i>Loopbaanbudget</i>	€	€
Stand per 1 januari	861.974	829.602
Mutaties:		
Dotatie	352.334	372.117
Onttrekking	308.360	256.970
Overgedragen	91.345	-
Vrijval	4.157	82.775
Stand per 31 december	<u>810.446</u>	<u>861.974</u>

Toelichting bij loopbaanbudget

Het saldo loopbaanbudget € 91.345 van de medewerkers uit Haarlem is per 1 juli overgedragen aan Coöperatie Buurts U.A.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Totaal voorzieningen	1.173.814	1.192.921
Kortlopend deel van de voorziening (<= 1 jaar)	405.900	650.782
Langlopend deel van de voorziening (>= 1 jaar)	767.914	542.139
Langlopend deel van de voorziening (>5 jaar)	-	-
	1.173.814	1.192.921

Toelichting personele voorzieningen

Stichting DOCK is geen eigen risicodragers voor wat betreft de WGA, WIA en WW. Derhalve is voor deze post geen voorziening getroffen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
(10) Crediteuren	2.222.957	1.948.826
	2.222.957	1.948.826

Toelichting crediteuren

De crediteurenpost is gestegen. Bij Services dient nog ruim € 312K aan Eshgro voor openstaande posten te worden betaald ten opzichte van € 31K in 2022. Verder zijn er in Rotterdam nog een aantal ondernemers welke pas op jaareinde hun factuur hebben ingediend.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
(11) Salarissen loonheffing en sociale lasten		
Nog te betalen loonheffing	2.633.051	2.677.180
Nog te betalen vakantiedagen	1.680.977	1.518.344
Personeel	37.858	74.135
Te betalen Zorgbonus	-	150.630
Te betalen PAWW	10.935	75
Te betalen pensioenpremies	1.337.807	1.018.244
	5.700.627	5.438.608

Toelichting salarissen loonheffing en sociale lasten*Nog te betalen vakantiedagen*

Het saldo nog te betalen vakantiedagen betreft het saldo nog te betalen vakantiedagen van alle DOCK medewerkers. Het saldo € 112.053 nog te betalen vakantiedagen van de medewerkers Haarlem, welke zijn overgaan naar Coöperatie Buurts U.A. is per 1 juli 2023 overgedragen aan Coöperatie Buurts U.A.

Te betalen pensioenpremies

De te betalen pensioenpremie betreft de premie over de maanden oktober, november en december 2023.

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
(12) Overige schulden en overlopende passiva		
Subsidies		
Totaal beschikte bedragen	39.101.834	18.145.903
gemeentelijke subsidies		
Af: besteden subsidies	33.552.433	15.077.097
Per saldo terug te betalen / nog te besteden subsidies	5.549.401	3.068.806
Derden gelden	344.593	465.796
Subsidies		-
Te betalen BTW	55.212	43.073
Vooruit ontvangen bedragen	54.649	41.484
Nog te betalen onderaannemers	681.636	323.514
Nog te betalen posten	2.013.319	1.263.974
	3.149.410	2.137.841
Totaal overige schulden en overlopende passiva	8.698.811	5.206.647

Toelichting bij de overige schulden en overlopende passiva

Subsidies

De stijging van het saldo te besteden subsidies komt voornamelijk doordat een groter deel van de subsidies een tweejarige looptijd heeft (2023 en 2024).

Nog te betalen posten

Onder de nog te betalen posten zijn opgenomen de terug te betalen reserves aan de gemeente Zandvoort € 83.821 en de terug betalen reserve aan de gemeente Haarlem € 718.028. De reserve van de gemeente Haarlem wordt op en verzoek van de gemeente overgedragen aan Coöperatie Buurts U.A.

Per medewerker is er een bedrag gereserveerd voor aanpassing van de thuiswerkplek van € 600. De medewerker heeft de gelegenheid dit bedrag binnen 4 jaar te besteden. Voor alle steden resteert er nog € 118.166 te besteden.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in balans opgenomen activa*Meerjarige verplichtingen*

De huurverplichtingen van de verschillende steden zijn als volgt:	< 1 jaar	> 1 jaar en < 5 jaar	> 5 jaar
- Amsterdam **	1.952.892	-	-
- Zaanstad	19.673	-	-
- Rotterdam	694.150	267.790	-
- Utrecht	20.396	-	-
- Services	117.474	192.556	-
	<u>2.804.585</u>	<u>460.346</u>	<u>-</u>

** In Amsterdam zijn er 25 locaties met een huurcontract voor onbepaalde tijd. Totale maandelijkse huurbedrag bedraagt € 137.502.

In verband met het huurcontract bij Services is een bankgarantie afgegeven van € 19.473.

Vennootschapsbelasting

Op 31 oktober 2023 heeft de belastingdienst schriftelijk bevestigd dat DOCK over voorgaande jaren (t/m 2022) geen vennootschapsbelasting verschuldigd is. Vanwege het negatieve resultaat is ook over 2023 geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Op dit moment worden gesprekken gevoerd hoe om te gaan met vennootschapsbelastingplicht voor de branche sociaal werk. Er is voor de toekomst een risico op administratieve lasten om de zogenaamde 'aftrek fictief loon' m.b.t. de inzet van vrijwilligers te kunnen claimen.

De laptops die medewerkers gebruiken worden geleased. Hiervoor is een contract afgesloten met een looptijd van 5 jaar. De start van de lease is begin 2019. Het laatste contract eindigt 31 juli 2026. De verplichting bedraagt per 01-01-2024 € 25.036 per maand.

	< 1 jaar	> 1 jaar en < 5 jaar	> 5 jaar
De huurverplichtingen van de verschillende contracten zijn als volgt:	191.414	55.812	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023	2023	2022
	€	Begroting €	€
Baten			
(13) Subsidiebatén		56.023.977	58.182.591
	54.167.183		
Afrekening subsidies oude jaren	299.153	128.659	257.033
Fondsen en samenwerkingsovereenkomsten		1.799.211	1.861.120
	2.972.355		
	<u>57.438.692</u>	<u>57.951.847</u>	<u>60.300.745</u>

Toelichting subsidiebatén*Subsidiebatén*

Per saldo zijn de subsidies zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gedaald met € 2.9 mln.

In de steden Rotterdam (2 mln.) en Haarlem (4 mln.) zijn opdrachten weggefallen. De opdracht van de Gemeente Haarlem, is per 1 juli 2023 overgedragen aan Coöperatie Buurts U.A.

In de steden Amsterdam, Utrecht en Zaanstad is de omzet gestegen. Amsterdam 1,3 ml. Utrecht 0,6 mln. Zaanstad 1,2 mln.

Ten opzichte van de begroting zijn er in 2023 minder aanvullende opdrachten verstrekt door de gemeente dan dat erin de begroting rekening mee was gehouden. Hetgeen resulteert in lagere subsidiebatén van 514K.

	2023	2023	2022
	€	Begroting €	€
Overige baten			
(14) Verhuurinkomsten	2.124.367	1.961.082	2.310.339
Deelnemersbijdragen	91.552	90.972	144.684
Barinkomsten	630.488	410.592	433.360
Overige inkomsten	1.419.013	728.980	1.023.521
	<u>4.265.420</u>	<u>3.191.626</u>	<u>3.911.904</u>

Toelichting overige baten*Verhuurinkomsten*

De huuropbrengsten zijn in de steden Amsterdam en Rotterdam gestegen met respectievelijk 258K en 19K.

In Haarlem is door het overgaan van de Huizen van de Wijk naar Coöperatie Buurts per 1 juli 2023 de verhuuropbrengsten gedaald ten opzichte van 2022 met 288K.

In de steden Utrecht en Zaanstad zijn de verhuuropbrengsten gedaald met respectievelijk 27K en 58K. In Utrecht zijn de activiteiten van Sport en Spel in 2022 gestaakt.

Toelichting barinkomsten

In 2023 zijn de locaties voor het eerst weer het hele jaar open geweest. Door het achterwege blijven van Coronaperikelen is de baropbrengst fors hoger dan in 2022 en ook ten opzichte van de begroting over 2023.

Toelichting overige inkomsten

In de overige baten is opgenomen de bijdrage van Coöperatie Buurts U.A. voor de geleverde dienstverlening van het Servicebureau aan Coöperatie Buurts U.A. € 927K.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Ten opzichte van de begroting 2023 doen de Huizen van de wijk het beter dan verwacht. De coronaperiode is achter de rug. De bewoners en bedrijven weten DOCK weer te vinden. Dit heeft geleid tot hogere huuropbrengsten en daarmee samenhangen extra baropbrengsten. In de overige opbrengsten zit de extra opbrengst voor de dienstverlening aan coöperatie Buurts. Deze is hoger dan begroot van 213K.

Lasten

	2023	2023	2022
	€	Begroting €	€
(15) Personeelskosten			
Salarissen	33.143.529	40.396.787	32.675.496
Sociale lasten	5.997.734	-	5.816.845
Pensioenpremies	2.870.510	-	3.056.292
Inleenkrachten	1.891.184	377.256	2.633.521
Uwv-uitkeringen vangnet	(782.199)	-	(716.932)
Stagiaires	232.502	294.525	284.493
Reiskostenvergoeding	292.088	201.845	265.283
Thuiswerkvergoeding	31.781	-	41.818
Deskundigheidsbevordering Personeel	419.528	650.025	579.332
Arbozorg en Verzuimbegeleiding	370.611	200.937	222.818
Overige personeelskosten	883.246	530.556	945.704
	<u>45.350.514</u>	<u>42.651.931</u>	<u>45.804.671</u>

Toelichting personeelskosten

Salarissen

In 2023 is er een nieuw cao akkoord gesloten. Dit leidt tot een stijging van de brutolonen in twee jaartijd van 15%. In juli zijn de lonen gestegen met 7%. En in 2024 stijgen de lonen nogmaals met 8%. De gemiddelde loonkosten per medewerker zijn gestegen tot 71k (2023; 65K).

Inleenkrachten

De kosten van inhuur derden zijn o.a. gedaald doordat in 2023 een aantal functies die in 2022 door externe werden gedaald ingevuld zijn door medewerkers in vaste dienst.

Ten opzichte van de begroting zijn de lonen en salarissen incl. sociale lasten 1,6 mln. hoger dan begroot. De CAO stijging van 7% was aanzienlijk hoger dan bij het samenstellen van de begroting was verwacht.

De inleenkrachten in samenhang met de ontvangen UWV uitkeringen zijn te laag begroot over 2023.

De overige personeelskosten zijn hoger 352K hoger uitgevallen dan begroot.

	2023	2023	2022
		Begroting	
	Fte	Fte	Fte
Gemiddelde personeelsbezetting in fte's (in loondienst)			
Amsterdam	148,3	151,7	150,3
Haarlem	29,1	24,9	60,3
Rotterdam	170,3	172,5	193,8
Utrecht	109,4	101,2	106,2
Zaansstad	80,8	87,7	77,8
Servicebureau	46,5	49,3	51,2
	<u>584,4</u>	<u>587,3</u>	<u>639,6</u>
Gemiddelde loonkosten per medewerker	71.884	68.784	64.964

Toelichting bij de gemiddelde personeelsbezetting in Fte's

Het aantal Fte is met 55,2 fte gedaald. Dit komt voornamelijk door het wegvallen van de opdracht in Haarlem (overgegaan naar Coöperatie Buurts U.A. per 1 juli 2023) 31,2 fte en het wegvallen van opdrachten in de regio Rotterdam 23,5 Fte.

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	2023	2023	2022
		Begroting	
	€	€	€
(16) Afschrijvingskosten			
Afschrijving software	153.774	-	34.090
Afschrijving transitiekosten	100.000	100.000	100.000
Totaal afschrijving immateriële vaste activa	<u>253.774</u>	<u>100.000</u>	<u>134.090</u>
Afschrijving Computerapparatuur	254.481	-	222.390
Afschrijving gebouwen en terreinen	18.762	-	18.762
Afschrijving Inventaris	38.387	316.432	42.158
Afschrijving Verbouwing & inrichting	58.246	-	67.523
Afschrijving Vervoermiddelen	697	-	1.400
Boekverlies vaste activa	-	-	28.000
Totaal afschrijving materiële vaste activa	<u>370.573</u>	<u>316.432</u>	<u>380.233</u>
Totaal afschrijvingskosten	<u>624.347</u>	<u>416.432</u>	<u>514.323</u>

Toelichting afschrijvingen

De afschrijvingen van immateriële vaste activa zijn in de begroting 2023 te laag begroot.

Ten opzichte van de begroting 2023 zijn de afschrijvingslasten van de geactiveerde software in 2022 zijn qua afschrijvingslasten niet opgenomen in de begroting 2023. De afschrijvingslasten zijn 46K lager dan begroot. Investerings in panden zijn of direct ten laste van de kosten gebracht of worden in een later stadium aangeschaft.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

	2023	2023 Begroting	2022
(17) <i>Huisvestingskosten</i>	€	€	€
Huur	2.876.884	3.142.927	3.238.024
Schoonmaakkosten	853.939	852.643	898.781
Energiekosten	1.337.429	988.200	732.657
Onderhoud	282.311	-	227.782
Locatiegebonden ICT	199.018	249.664	284.479
Overige huisvestingskosten	867.429	1.131.279	914.704
	<u>6.417.011</u>	<u>6.364.714</u>	<u>6.296.426</u>

Toelichting huisvestingskosten

Overige huisvestingskosten

Huren

De huren zijn minder gestegen dan begroot (266K). Ten opzichte van 2022 zijn de huurlasten gedaald met 361K. Dit komt door minder locaties in Rotterdam en Haarlem. De locaties in Haarlem zijn alleen de eerste 6 maanden onderdeel van Stichting DOCK geweest.

Energiekosten

Door de energiecrisis eind 2022 is het effect van de gestegen gasprijzen zichtbaar. Dit heeft met minder locaties bijna geleid tot een verdubbeling van hiermee gepaard gaande kosten (stijging 605K).

Ten opzichte van de begroting 2023 zijn de huren minder gestegen dan begroot over 2023. In de begroting is effect van de energiecrisis te laag ingeschat. De begrote kosten voor onderhoud zijn begroot onder de overige huisvestingskosten. In de realisatie staan deze kosten onder onderhoud.

	2023	2023 Begroting	2022
(18) <i>Organisatiekosten</i>	€	€	€
Adviseurskosten	1.022.476	118.500	1.387.710
Accountantskosten	300.000	255.000	240.000
Automatisering	3.020.003	1.707.646	2.246.193
Promotie- en representatiekosten	113.772	100.000	146.246
Salarisadministratie	123.432	-	105.700
Abonnementen en bijdragen	155.370	159.759	167.676
Drukwerk en kopieerkosten	255.694	110.801	207.742
Telefoon en porti	71.871	-	55.958
Kantoorbenodigdheden	48.797	-	75.134
Reis- en verblijfkosten	-	-	12.941
Overige organisatiekosten	347.175	601.338	351.605
	<u>5.458.590</u>	<u>3.053.044</u>	<u>4.996.905</u>

Toelichting bij de organisatiekosten

Adviseurskosten

De adviseurskosten zijn met name in Haarlem fors gedaald. In 2022 is er ruim 732K aan adviseurskosten uitgegeven t voor de oprichting van de nieuwe Coöperatie Buurts U.A. (voorheen VanHier Haarlem).

Bij Services is adviseursbureau Boer & Croon ingeschakeld om een kwaliteitsverbetering slag bij het Services te realiseren (kosten 381k). Het verbeteringstraject loopt door tot januari 2024.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Automatisering

De kosten van automatisering zijn fors gestegen (0,9 mln.). Vanaf 2023 doet Stichting DOCK ook de dienstverlening van Coöperatie Buurts U.A. In 2023 bedragen deze kosten 833K. Tegenover over deze extra last staan ook extra baten. De kosten van automatisering zijn ook gestegen als gevolg van doorberekening van de prijscompensatie voor de geleverde dienstverlening. Tegenover deze extra last staan ook extra baten van € 927k.

Ten opzichte van de begroting 2023 is er 903K meer aan externe adviseurs uitgegeven dan begroot. Bij het Servicebureau loopt er een kwaliteitstraject van 381K in 2023. Vanaf 2023 doet Stichting DOCK de automatisering van Coöperatie Buurts U.A. Tegen deze overschrijding van 1,3 mln. staan ook extra baten van 927K. Niet alle rubrieken zoals o.a. salarisadministratie, telefoon en porti, etc. zijn afzonderlijk begroot. De realisatie van deze posten is 130K hoger dan begroot.

<i>Honorarium accountant</i>	2023	2022
Controle jaarrekening	201.000	190.000
Subsidieverantwoordingen	95.000	35.000
Fiscaal advies	4.000	15.000
Totaal honorarium	<u>300.000</u>	<u>240.000</u>

	2023	2023	2022
	€	Begroting €	€
(19) Onderaanneming			
Onderaanneming	4.327.294	4.289.049	4.570.907
	<u>4.327.294</u>	<u>4.289.049</u>	<u>4.570.907</u>
	<u>4.327.294</u>		
(20) Activiteitenkosten	2023	2023	2022
	€	Begroting €	€
Kosten bar	289.014	137.922	228.583
Vrijwilligers	341.946	357.559	380.311
Projectkosten	3.577.504	4.183.780	3.634.878
	<u>4.208.465</u>	<u>4.679.261</u>	<u>4.243.772</u>

Toelichting bij de project-/Activiteitenkosten DOCK*Kosten Bar*

Door toename van de baropbrengsten zijn ook de kosten bar toegenomen. In de begroting zijn de baropbrengsten en daarmee ook de kosten bar te laag begroot.

Projectkosten

De projectkosten zijn fors lager dan begroot dit komt o.a. door Services waar de projectkosten € 521K lager dan begroot. Dit komt deels doordat de kosten in de realisatie anders zijn gerubriceerd dan begroot.

Voor de steden geldt dat projecten zijn begroot en de daadwerkelijke invulling van de projecten anders is geweest dan verwacht. Waardoor de kosten achterwege zijn gebleven of onder andere rubrieken zijn gerubriceerd.

Door extra baropbrengsten is de inkoop voor de bar ook hoger dan begroot in 2023. De projectkosten zijn lager dan begoot. De projectkosten van Services zijn in de realisatie onder andere posten gerubriceerd.

	2023	2023	2022
	€	Begroting €	€
(21) Bijzondere last			
Bijzondere last	886.531	-	-

Toelichting bijzondere last

Dit bestaat uit de posten bestemmingsreserve van de gemeente Haarlem en de gemeente Zandvoort. De bestemming reserve van de gemeente Haarlem zijnde € 718.028 wordt op verzoek van de gemeente Haarlem overgedragen aan Coöperatie Buurts U.A. dit naast de egalisatiereserve voor de verbouwing van het hoofdkantoor in Haarlem € 84.682. De bestemmingsfondsreserve voor de gemeente Zandvoort is als terugbetalingsverplichting opgenomen onder de kortlopende schulden € 83.821.

De terugbetaling van de bestemmingsreserve van de Gemeente Haarlem 802K en de gemeente Zandvoort 84K was niet als bijzondere last begroot in 2023.

Gesegmenteerde staat van baten en lasten over 2023*Gesegmenteerde Staat van Baten en lasten: Amsterdam*

	2023 €	2023 €	2022 €
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Subsidiebaten	16.977.038	17.322.922	15.908.455
Overige baten	1.858.128	1.581.943	1.706.187
	<u>18.835.166</u>	<u>18.904.865</u>	<u>17.614.643</u>
Lasten			
Personeelskosten	11.119.473	11.010.879	10.647.265
Afschrijvingskosten	5.947	5.945	18.957
Huisvestingskosten	3.795.734	3.805.838	3.054.997
Organisatiekosten	316.942	470.336	429.289
Bijdrage DOCK-NL	2.203.446	1.906.759	2.004.408
Onderaanneming	81.604	87.986	97.405
Project-/Activiteitenkosten	1.455.267	1.585.927	1.438.858
	<u>18.978.413</u>	<u>18.873.669</u>	<u>17.691.179</u>
Resultaat	<u>(143.247)</u>	<u>31.196</u>	<u>(76.536)</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	(336.386)	31.196	(76.222)
Dotatie bestemmingsfonds	-	-	9.517
Onttrekking bestemmingsreserve vervangingspoule	-	-	(63.994)
Dotatie bestemmingsfonds stadsdeel Noord	54.868	-	113.938
Dotatie bestemmingsfonds stadsdeel Nieuw West	636	-	58.457
Dotatie bestemmingsfonds stadsdeel West	-	-	-
Onttrekking bestemmingsfonds stadsdeel West	(10.812)	-	-
Dotatie / Onttrekking bestemmingsfonds stadsdeel centrum	148.447	-	(118.232)
Totaal	<u>(143.247)</u>	<u>31.196</u>	<u>(76.536)</u>

Gesegmenteerde Staat van Baten en lasten: Haarlem

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023 €	2023 €	2022 €
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Subsidiebaten	2.513.472	2.465.877	6.108.047
Overige baten	(406.410)	287.896	1.056.282
	<u>2.107.062</u>	<u>2.753.773</u>	<u>7.164.329</u>
Lasten			
Personeelskosten	2.113.688	1.885.148	4.058.729
Afschrijvingskosten	9.236	-	18.612
Huisvestingskosten	521.543	428.541	939.714
Organisatiekosten	75.787	69.783	1.098.577
Bijdrage DOCK-NL	347.046	347.052	769.421
Onderaanneming	-	-	-
Project-/Activiteitenkosten	106.386	72.306	303.950
	<u>3.173.686</u>	<u>2.802.830</u>	<u>7.189.003</u>
Resultaat	<u>(1.066.624)</u>	<u>(49.057)</u>	<u>(24.674)</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	(55.603)	(49.057)	44.339
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	(131.179)
Onttrekking egalisereserve verbouwing	(92.994)	-	(16.623)
Dotatie egalisereserve Haarlem	(718.028)	-	59.852
Onttrekking egalisereserve Zandvoort	(83.821)	-	18.937
Onttrekking Stad - Haarlem	(29.745)	-	-
Onttrekking Derdengelden Haarlem	(86.433)	-	-
Totaal	<u>(1.066.624)</u>	<u>(49.057)</u>	<u>(24.674)</u>

*Gesegmenteerde Staat van Baten en lasten: Rotterdam (incl. Schiedam en Vlaardingen)***STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	2023 €	2023 €	2022 €
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Subsidiebatén	19.935.922	20.198.883	21.875.97
Overige baten	730.179	987.296	861.838
	<u>20.666.100</u>	<u>21.186.179</u>	<u>22.737.735</u>
Lasten			
Personeelskosten	12.939.941	12.816.207	13.450.131
Afschrijvingskosten	84.750	47.143	50.805
Huisvestingskosten	1.700.126	1.736.505	2.044.960
Organisatiekosten	502.370	137.710	568.536
Bijdrage DOCK-NL	2.442.345	2.112.325	3.160.525
Onderaanneming	4.245.690	4.041.608	4.474.607
Project-/Activiteitenkosten	615.738	521.105	570.911
	<u>22.530.959</u>	<u>21.412.604</u>	<u>24.320.475</u>
Resultaat	<u>(1.864.859)</u>	<u>(226.425)</u>	<u>(1.582.740)</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	(1.858.053)	(226.425)	(1.266.681)
Dotatie bestemmingsreserve Wijkteams	95.703		
Dotatie bestemmingsreserve vervangingspoule	-	-	(160.419)
Ottrekking egaliseringsreserve Schiedam	(102.509)	-	(155.640)
Totaal	<u>(1.864.859)</u>	<u>(226.425)</u>	<u>(1.582.740)</u>

*Gesegmenteerde Staat van Baten en lasten: Services***STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	2023 €	2023 €	2022 €
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Subsidiebatén	-	-	-
Bijdrage DOCK-NL	7.442.479	6.833.680	8.130.427
Overige baten	946.876	-	-
	<u>8.389.355</u>	<u>6.833.680</u>	<u>8.130.427</u>
Lasten			
Personeelskosten	4.649.377	3.593.496	4.652.479
Afschrijvingskosten	410.010	223.538	267.940
Huisvestingskosten	98.555	116.920	93.136
Organisatiekosten	3.942.959	1.809.566	2.405.976
Bijdrage DOCK-NL	-	-	-
Onderaanneming	-	-	-
Project-/Activiteitenkosten	649.043	1.090.160	710.896
	<u>9.749.944</u>	<u>6.833.680</u>	<u>8.130.427</u>
Resultaat	<u>(1.360.589)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaatbestemming			
Reserves	(1.360.589)	-	-
	-	-	-
Totaal	<u>(1.360.589)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Gesegmenteerde Staat van Baten en lasten: Utrecht

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023 €	2023 €	2022 €
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Subsidiebaten	9.911.644	9.695.294	9.445.351
Overige baten	217.908	60.500	183.595
	<u>10.129.553</u>	<u>9.755.794</u>	<u>9.628.946</u>
Lasten			
Personeelskosten	8.205.432	7.553.445	7.437.646
Afschrijvingskosten	103.968	107.020	150.645
Huisvestingskosten	45.731	43.889	48.988
Organisatiekosten	272.688	247.756	255.299
Bijdrage DOCK-NL	1.359.173	1.175.813	1.296.480
Onderaanneming	-	159.455	-
Project-/Activiteitenkosten	895.442	571.093	856.952
	<u>10.882.434</u>	<u>9.858.470</u>	<u>10.046.009</u>
Resultaat	<u><u>(752.881)</u></u>	<u><u>(102.677)</u></u>	<u><u>(417.063)</u></u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	(574.628)	(102.677)	(426.839)
Dotatie egalisereserve Gemeente Utrecht	-	-	9.776
Ottrekking egalisereserve Gemeente Utrecht	(158.701)	-	-
Ottrekking egalisereserve Gemeente Utrecht	(19.552)	-	-
Totaal	<u><u>(752.881)</u></u>	<u><u>(102.677)</u></u>	<u><u>(417.063)</u></u>

*Gesegmenteerde Staat van Baten en lasten: Zaanstad***STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	2023	2023	2022
	€	€	€
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Subsidiebaten	8.100.615	8.268.872	6.962.994
Overige baten	487.749	333.244	423.643
	<u>8.588.364</u>	<u>8.602.116</u>	<u>7.386.637</u>
Lasten			
Personeelskosten	6.493.322	6.067.128	5.554.529
Afschrijvingskosten	10.436	7.470	7.364
Huisvestingskosten	635.174	557.332	516.811
Organisatiekosten	107.298	150.360	123.972
Bijdrage DOCK-NL	1.090.430	953.923	899.593
Onderaanneming	-	-	(1.104)
Project-/Activiteitenkosten	632.144	829.898	398.815
	<u>8.968.804</u>	<u>8.566.112</u>	<u>7.499.980</u>
Resultaat	<u>(380.440)</u>	<u>36.004</u>	<u>(113.343)</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	(380.440)	36.004	(113.343)
	-	-	-
Totaal	<u>(380.440)</u>	<u>36.004</u>	<u>(113.343)</u>

Overige toelichting op de jaarrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 27 februari 2024 is de nieuwe bestuurder ad interim A.L.M. Leeggangers door de raad van toezicht aangesteld als opvolger van de vertrokken bestuurder R.J.R. Verkuylen.

WNT

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2023

bedragen x € 1	R.J.R. Verkuylen	J.M.M. van Nunen	G.E.E.M. Lambriex	M. Kuik
1 Functiegegevens	Bestuurder	Directeur dienstverlening	Directeur bedrijfsvoering	Directeur bedrijfsvoering
2 Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23 31-dec-23	1-jan-23 31-dec-23	1-jan-23 31-jan-23	1-okt-23 31-dec-23
3 Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	100%	100%	100%	100%
4 Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
5 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	175.693	136.665	8.924	31.803
6 Beloningen betaalbaar op termijn	15.376	13.676	1.009	3.693
7 <i>Subtotaal</i>	191.069	150.341	9.933	35.496
8 Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	18.940	56.208
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen				
9 bedrag	-	-	-	-

Bezoldiging	191.069	150.341	9.933	35.496
Het bedrag van de overschrijding en de 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 2022				
bedragen x € 1	R.J.R. Verkuylen	J.M.M. van Nunen	G.E.E.M. Lambriex	M. Kuik
1 Functiegegevens	Bestuurder	Directeur dienstverlening	Directeur bedrijfsvoering	Directeur bedrijfsvoering
2 Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22 31-dec-22	1-jan-22 31-dec-22	1-jan-22 31-dec-22	n.v.t. n.v.t.
2 Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	100%	100%	100%	n.v.t.
3 Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	
Bezoldiging				
4 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	166.693	126.536	104.992	n.v.t.
5 Beloningen betaalbaar op termijn	13.768	13.558	12.028	n.v.t.
Subtotaal	180.461	140.094	117.020	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	216.000	n.v.t.
7 Bezoldiging	180.461	140.094	117.020	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**Gegevens 2023**

bedragen x € 1		Mevrouw T. de Bruin
1 Functiegegevens		Directeur bedrijfsvoering
2 Aanvang en einde functievervulling in 2023		1-dec-23
3		31-dec-23
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		1
5 Omvang dienstverband in uren		98
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddelde) maximum uurtarief?		ja
Bezoldiging		
7 Totale bezoldiging		11.760
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		20.776
Gegevens 2022		
Gegevens 2022		Mevrouw T. de Bruin
bedragen x € 1		
1 Uurtarief		n.v.t.
Bezoldiging		
2 Totale bezoldiging		n.v.t.
3 Toepassing bezoldigingsmaximum		n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

bedragen x € 1	de heer R.C.A. Steenkuijl	De heer M. Akchich	de heer F.J. Vogt	Mevrouw G.G. Baaijens
1 Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23 31-dec-23	1-jan-23 31-dec-23	1-jan-23 31-dec-23	1-jan-23 31-dec-23
Bezoldiging				
3 Bezoldiging	10.530	7.014	7.014	7.014
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging				
Het bedrag van de overschrijding en de 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 2022				
bedragen x € 1	R.C.A. Steenkuijl	De heer M. Akchich	de heer F.J. Vogt	Mevrouw G.G. Baaijens
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22 31-12-2022	1-feb-22 31-12-2022	1-jan-22 31-dec-22	1-jan-22 31-12-2022
Bezoldiging				
Bezoldiging	9.840	6.009	6.555	6.555
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	32.400	19.943	21.600	21.600

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	H.D. Lootsma
1 Functiegegevens	Lid RvT
2 Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23 31-dec-23
Bezoldiging	
3 Bezoldiging	7.014
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	n.v.t.
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	H.D. Lootsma
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-feb-22 31-dec-22
Bezoldiging	
Bezoldiging	6.009
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	19.943

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder

N.v.t.

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht bedraagt € 33.450 en voor de overige leden van de raad van toezicht € 22.300. Deze maxima worden niet overschreden.

Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting DOCK heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2024.

De raad van toezicht van de Stichting DOCK heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2024.

A.L.M. Leeggangers
Bestuurder a.i.

R.C.A. Steenkuijl
Voorzitter raad van toezicht

G.G. Baaijens
Lid raad van toezicht

M. Akchich
Lid raad van toezicht

H.D. Lootsma
Lid raad van toezicht

Verwerking van het resultaat

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2023 sluit met een negatief saldo van € 5.568.640.

Bestuursverklaring

Het bestuur verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Aan de stichting zijn geen organisaties, anders dan de verbonden partijen, verbonden waarop het bestuur beleidsbepalende invloed heeft. Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in deze jaarrekening aangegeven middelen de stichting geen andere middelen ter beschikking staan.

Rotterdam, 29 maart 2024

Het bestuur
A.L.M. Leeggangers, Bestuurder a.i.

Aan de raad van toezicht van Stichting DOCK

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting DOCK te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DOCK op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 *Regeling Controleprotocol WNT 2023* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting DOCK 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteitsveronderstelling' op pagina 21 en 22 van de jaarrekening. Daarin is toegelicht dat de financiële positie van de stichting is verzwakt en dat de stichting te maken heeft met negatieve resultaten en kasstromen. Stichting DOCK heeft maatregelen genomen teneinde de negatieve resultaten en kasstromen om te buigen. De continuïteit is afhankelijk van de effecten van deze maatregelen en van andere onzekere factoren die zijn genoemd in de hiervoor aangehaalde toelichting. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* 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.

Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverslaggeving 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- Bijlage bij de gesegmenteerde Staat van Baten en lasten: Amsterdam
- Bijlage bij de gesegmenteerde Staat van Baten en lasten: Utrecht

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De raad van 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 *WNT*. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 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 controlestandaarden, de *Regeling Controleprotocol WNT 2023*, 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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van 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 organisatie 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- 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.



Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Dordrecht, 29 maart 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
A. van der Have MSc RA

Bijlagen

Bijlage bij de gesegmenteerde staten van baten en lasten



Bijlage bij de gesegementeerde Staat van Baten en lasten : Amsterdam

	2023 €
	Realisatie
Baten	
Subsidiebaten	15.577.857
Fondsen en samenwerkingsovereenkomsten	1.355.463
Afrekening subsidies oude jaren	43.718
	<u>16.977.038</u>
Te verantwoorden subsidies per stadsdeel	
Subsidiebaten Stadsdeel West	3.510.121
Subsidiebaten Stadsdeel Nieuw West	1.253.883
Subsidiebaten Stadsdeel Noord	5.372.422
Subsidiebaten Stadsdeel Centrum	4.107.894
Jongerenwerk op school	675.728
	<u>14.920.048</u>
Overige opdrachten gemeente Amsterdam	657.810
Totaal subsidiebaten	<u>15.577.857</u>

Stadsdeel
Omschrijving
Kenmerk gemeente Amsterdam
Beschikkingbedrag
Periode

Subsidie
Samenwerkingsverbanden
Huurinkomsten
Inkomsten uit activiteiten
Overige inkomsten

Totaal inkomsten

Personeelskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)
Kosten facilitair beheer locaties

Totaal primaire kosten

Personele kosten management
Organisatiekosten
Afschrijvingskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten
Onvoorzien & risico's
Overhead

Totaal overheadkosten**Resultaat**

Beschikt 2023
Gerealiseerd

Verschil

West Jongerenwerk 2022/04596			West Vriendenkringen 2022/04596			West Meidencamper 2022/04596			West Vreedzaam 2022/04596		
€ 1.835.848			€ 35.044			€ 17.709			€ 148.742		
2023			2023			2023			2023		
	Offerte	Realisatie		Offerte	Realisatie		Offerte	Realisatie		Offerte	Realisatie
€ 1.835.848	€ 1.835.848		€ 35.044	€ 35.044		€ 17.709	€ 17.709		€ 148.742	€ 148.742	
€ -	€ -			€ -			€ -			€ -	
€ -	€ 11.679			€ -			€ -			€ -	
€ 34.972	€ 50.689			€ -			€ -			€ -	
€ 7.000	€ 6.265			€ -			€ -			€ -	
€ 1.877.820	€ 1.904.482		€ 35.044	€ 35.044		€ 17.709	€ 17.709		€ 148.742	€ 148.742	
€ 1.244.407	€ 1.242.228		€ 25.451	€ 77.384		€ 8.290	€ 7.722		€ 110.343	€ 111.839	
€ 224.728	€ 212.831		€ 2.728	€ 2.510		€ 844	€ 3.640		€ 19.182	€ 16.226	
€ -	€ 803			€ -		€ 5.280	€ 396			€ -	
€ 2.662	€ 2.662		€ 44	€ 44		€ 619	€ 619		€ 204	€ 204	
€ 1.471.797	€ 1.458.524		€ 28.223	€ 79.938		€ 15.034	€ 12.376		€ 129.729	€ 128.269	
€ 94.209	€ 70.664		€ 1.168	€ 1.168		€ 443	€ 443		€ 5.429	€ 5.428	
€ 23.349	€ 23.349		€ 386	€ 385		€ 146	€ 147		€ 1.794	€ 1.794	
€ -	€ -			€ -			€ -			€ -	
€ -	€ -			€ -			€ -			€ -	
€ -	€ -			€ -			€ -			€ -	
€ 36.717	€ 36.717		€ 701	€ 701		€ 354	€ 354		€ 2.975	€ 2.975	
€ 251.748	€ 251.748		€ 4.566	€ 4.566		€ 1.732	€ 1.732		€ 8.815	€ 8.815	
€ 406.023	€ 382.478		€ 6.821	€ 6.820		€ 2.675	€ 2.676		€ 19.013	€ 19.012	
€ -	€ 63.480		€ -	€ -51.715		€ -	€ 2.657		€ -	€ 1.461	
	€ 1.835.848			€ 35.044			€ 17.709			€ 148.742	
	€ 1.835.848			€ 35.044			€ 17.709			€ 148.742	
	€ -			€ -			€ -			€ -	

1.461

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Stadsdeel	West		West		West		West	
Omschrijving	Jongerenlocaties		Speeltuinwerk		NSA		Beheer 4 locaties West	
Kenmerk gemeente Amsterdam	2022/04596		2022/04596		2022/04596		2022/04596	
Beschikkingbedrag	€ 437.160		€ 489.606		€ 92.094		€ 189.864	
Periode	2023		2023		2023		2023	
	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie
Subsidie	€ 437.160	€ 437.160	€ 489.606	€ 489.606	€ 119.147	€ 92.094	€ 189.863	€ 189.863
Samenwerkingsverbanden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huurinkomsten	€ 27.000	€ 22.437	€ -	€ 285	€ -	€ -	€ 7.900	€ 11.200
Inkomsten uit activiteiten	€ 31.053	€ 46	€ -	€ 580	€ 10.000	€ 6.131	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ -	€ 2.640	€ -	€ 2.993	€ -	€ -	€ -	€ 1.500
Totaal inkomsten	€ 495.213	€ 462.283	€ 489.606	€ 493.464	€ 129.147	€ 98.225	€ 197.763	€ 202.563
Personeelskosten	€ -	€ 5.116	€ 271.206	€ 298.710	€ 64.254	€ 54.209	€ 102.483	€ 101.161
Activiteitenkosten	€ 31.660	€ 16.261	€ 21.857	€ 45.143	€ 36.844	€ 26.762	€ 7.650	€ 5.923
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)	€ 397.323	€ 387.539	€ 87.740	€ 77.005	€ -	€ -	€ 47.369	€ 38.256
Kosten facilitair beheer locaties	€ 47.905	€ 47.905	€ 10.719	€ 10.718	€ 126	€ 99	€ 6.126	€ 6.126
Totaal primaire kosten	€ 476.888	€ 456.821	€ 391.522	€ 431.577	€ 101.224	€ 81.070	€ 163.628	€ 151.466
Personele kosten management	€ -	€ -	€ 23.418	€ 16.290	€ 10.479	€ 2.622	€ 6.403	€ 6.402
Organisatiekosten	€ 7.600	€ 10.780	€ 6.282	€ 5.388	€ 1.107	€ 867	€ 2.116	€ 2.116
Afschrijvingskosten	€ 1.982	€ 1.982	€ 165	€ 165	€ -	€ -	€ -	€ -
Activiteitenkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvestingskosten		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -
Onvoorzien & risico's	€ 8.743	€ 8.743	€ 9.792	€ 9.792	€ 2.383	€ 1.842	€ 3.797	€ 3.797
Overhead	€ -	€ -	€ 58.426	€ 58.426	€ 13.955	€ 11.265	€ 21.820	€ 21.820
Totaal overheadkosten	€ 18.325	€ 21.506	€ 98.084	€ 90.061	€ 27.923	€ 16.596	€ 34.135	€ 34.135
Resultaat	€ -	€ -16.044	€ -	€ -28.174	€ -	€ 560	€ -	€ 16.962
Beschikt 2023		€ 437.160		€ 489.606		€ 92.094		€ 189.864
Gerealiseerd		€ 437.160		€ 489.606		€ 92.094		€ 189.864
Vershil		€ -		€ -		€ -		€ -

Stadsdeel
Omschrijving
Kenmerk gemeente Amsterdam
Beschikkingbedrag
Periode

West		
Subsidieaanvraag DOCK 2023		
2022/04596		
€ 3.246.067		
2023		
	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>
Subsidie	€ 3.273.119	€ 3.246.067
Samenwerkingsverbanden	€ -	€ -
Huurinkomsten	€ 34.900	€ 45.601
Inkomsten uit activiteiten	€ 76.025	€ 57.446
Overige inkomsten	€ 7.000	€ 13.398
Totaal inkomsten	€ 3.391.044	€ 3.362.512
Personeelskosten	€ 1.826.434	€ 1.898.370
Activiteitenkosten	€ 345.493	€ 329.295
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)	€ 537.713	€ 503.999
Kosten facilitair beheer locaties	€ 68.405	€ 68.377
Totaal primaire kosten	€ 2.778.045	€ 2.800.041
Personele kosten management	€ 141.549	€ 103.017
Organisatiekosten	€ 42.780	€ 44.826
Afschrijvingskosten	€ 2.147	€ 2.147
Activiteitenkosten	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ -	€ -
Onvoorzien & risico's	€ 65.462	€ 64.922
Overhead	€ 361.062	€ 358.372
Totaal overheadkosten	€ 612.999	€ 573.283
Resultaat	€ -	€ -10.812
Beschikt 2023		€ 3.246.067
Gerealiseerd		€ 3.246.067
Vershil	€	-

West			West		
MidZomerMokum			Healthy Girls Project - 2023		
2023/02698			2023/02828		
€ 12.700			€ 25.725		
22-07-2023 t/m 03-09-2023			01-09-2023 t/m 31-12-2023		
	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>		<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>
		€ 11.946	€ 25.725	€ 25.725	
		€ -		€ -	
		€ -		€ -	
		€ -		€ -	
		€ -		€ -	
€ -	€ 11.946		€ 25.725	€ 25.725	
		€ -		€ -	
€ 12.700	€ 11.692		€ 23.820	€ 24.263	
		€ -		€ -	
		€ -		€ -	
€ 12.700	€ 11.692		€ 23.820	€ 24.263	
		€ -		€ -	
		€ -		€ -	
		€ -		€ -	
		€ 254	€ 1.905	€ 1.905	
		€ -		€ -	
€ -	€ 254		€ 1.905	€ 1.905	
€ -12.700	€ -0		€ -	€ -	
	€ 12.700			€ 25.725	
	€ 11.946			€ 26.168	
€ -	€ 754		€ -	€ -	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Stadsdeel	West		West		West	
Omschrijving	W in de Wijk Jeugd West		Buurtbaan Oud-West –		Investerings locaties	
Kenmerk gemeente Amsterdam	2023/04142		SBA-034659		2022/03315	
Beschikkingbedrag	€ 26.708		€ 29.766		€ 172.500	
Periode	01-09-2023 t/m 31-12-2023		01-01-2022 t/m 31-12-2023		15-06-2022 t/m 31-12-2023	
	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Begroting	Realisatie
Subsidie	€ 26.708	€ 24.116	€ 29.766	€ 29.766	€ 172.500	€ 172.500
Samenwerkingsverbanden		€ -		€ -		€ -
Huurinkomsten		€ -		€ -		€ -
Inkomsten uit activiteiten		€ -		€ -		€ -
Overige inkomsten		€ -		€ -		€ 3.600
Totaal inkomsten	€ 26.708	€ 24.116	€ 29.766	€ 29.766	€ 172.500	€ 176.100
Personeelskosten	€ 18.771	€ 16.181	€ 29.766	€ 31.203		€ -
Activiteitenkosten	€ 1.000	€ 997		€ -		€ -
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)		€ -		€ -	€ 169.050	€ 172.651
Kosten facilitair beheer locaties		€ -		€ -		
Totaal primaire kosten	€ 19.771	€ 17.179	€ 29.766	€ 31.203	€ 169.050	€ 172.651
Personele kosten management	€ 2.066	€ 2.066		€ -		€ -
Organisatiekosten	€ 297	€ 297		€ -		€ -
Afschrijvingskosten		€ -		€ -		€ -
Activiteitenkosten		€ -		€ -		€ -
Huisvestingskosten		€ -		€ -		
Onvoorzien & risico's	€ 534	€ 534		€ -	€ 3.450	€ 3.450
Overhead	€ 4.040	€ 4.040		€ -		€ -
Totaal overheadkosten	€ 6.937	€ 6.937	€ -	€ -	€ 3.450	€ 3.450
Resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -1.437	€ -	€ -
Beschikt 2023		€ 26.708		€ 29.766		€ 172.500
Gerealiseerd		€ 24.116		€ 31.203		€ 172.500
Verschil	€ -	€ 2.592	€ -	€ -1.437		€ -

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Kostenplaats

Stadsdeel

Omschrijving

Kenmerk gemeente Amsterdam

Beschikkingbedrag

Periode

Subsidie

Samenwerkingsverbanden

Huurinkomsten

Inkomsten uit activiteiten

Overige inkomsten

Totaal inkomsten

Personeelskosten

Activiteitenkosten

Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)

Kosten facilitair beheer locaties

Totaal primaire kosten

Personele kosten management

Organisatiekosten

Afschrijvingskosten

Activiteitenkosten

Huisvestingskosten

Onvoorzien & risico's

Overhead

Totaal overheadkosten

Resultaat

Beschikt 2023

Gerealiseerd

Verschil

West Jongerenwerk 2022/04596	West Vriendenkringen 2022/04596	West Meidencamper 2022/04596	West Vreedzaam 2022/04596
€ 1.835.848	€ 35.044	€ 17.709	€ 148.742
2023	2023	2023	2023
Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie
€ 1.835.848	€ 1.835.848	€ 35.044	€ 35.044
€ -	€ -	€ 17.709	€ 17.709
€ -	€ 11.679	€ 148.742	€ 148.742
€ 34.972	€ 50.689	€ -	€ -
€ 7.000	€ 6.265	€ -	€ -
€ 1.877.820	€ 1.904.482	€ 35.044	€ 35.044
€ 1.244.407	€ 1.242.228	€ 25.451	€ 77.384
€ 224.728	€ 212.831	€ 2.728	€ 2.510
€ -	€ 803	€ -	€ -
€ 2.662	€ 2.662	€ 44	€ 44
€ 1.471.797	€ 1.458.524	€ 28.223	€ 79.938
€ 94.209	€ 70.664	€ 1.168	€ 1.168
€ 23.349	€ 23.349	€ 386	€ 385
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 36.717	€ 36.717	€ 701	€ 701
€ 251.748	€ 251.748	€ 4.566	€ 4.566
€ 406.023	€ 382.478	€ 6.821	€ 6.820
€ -	€ 63.480	€ -	€ -51.715
€ 1.835.848	€ 35.044	€ 17.709	€ 148.742
€ 1.835.848	€ 35.044	€ 17.709	€ 148.742
€ -	€ -	€ -	€ -

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Kostenplaats
Stadsdeel
Omschrijving
Kenmerk gemeente Amsterdam
Beschikkingbedrag
Periode

Subsidie
Samenwerkingsverbanden
Huurinkomsten
Inkomsten uit activiteiten
Overige inkomsten

Totaal inkomsten

Personeelskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)
Kosten facilitair beheer locaties
Totaal primaire kosten

Personele kosten management
Organisatiekosten
Afschrijvingskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten
Onvoorzien & risico's
Overhead
Totaal overheadkosten

Resultaat

Beschikt 2023
Gerealiseerd

Verschil

West Jongerenlocaties 2022/04596			West Speeltuinwerk 2022/04596			West NSA 2022/04596			West Beheer 4 locaties West 2022/04596		
€ 437.160			€ 489.606			€ 92.094			€ 189.864		
2023			2023			2023			2023		
	Offerte	Realisatie		Offerte	Realisatie		Offerte	Realisatie		Offerte	Realisatie
€ 437.160	€	437.160	€ 489.606	€	489.606	€ 119.147	€	92.094	€ 189.863	€	189.863
€ -	€	-	€ -	€	-	€ -	€	-	€ -	€	-
€ 27.000	€	22.437	€ -	€	285	€ -	€	-	€ 7.900	€	11.200
€ 31.053	€	46	€ -	€	580	€ 10.000	€	6.131	€ -	€	-
€ -	€	2.640	€ -	€	2.993	€ -	€	-	€ -	€	1.500
€ 495.213	€	462.283	€ 489.606	€	493.464	€ 129.147	€	98.225	€ 197.763	€	202.563
€ -	€	5.116	€ 271.206	€	298.710	€ 64.254	€	54.209	€ 102.483	€	101.161
€ 31.660	€	16.261	€ 21.857	€	45.143	€ 36.844	€	26.762	€ 7.650	€	5.923
€ 397.323	€	387.539	€ 87.740	€	77.005	€ -	€	-	€ 47.369	€	38.256
€ 47.905	€	47.905	€ 10.719	€	10.718	€ 126	€	99	€ 6.126	€	6.126
€ 476.888	€	456.821	€ 391.522	€	431.577	€ 101.224	€	81.070	€ 163.628	€	151.466
€ -	€	-	€ 23.418	€	16.290	€ 10.479	€	2.622	€ 6.403	€	6.402
€ 7.600	€	10.780	€ 6.282	€	5.388	€ 1.107	€	867	€ 2.116	€	2.116
€ 1.982	€	1.982	€ 165	€	165	€ -	€	-	€ -	€	-
€ -	€	-	€ -	€	-	€ -	€	-	€ -	€	-
€ -	€	-	€ -	€	-	€ -	€	-	€ -	€	-
€ 8.743	€	8.743	€ 9.792	€	9.792	€ 2.383	€	1.842	€ 3.797	€	3.797
€ -	€	-	€ 58.426	€	58.426	€ 13.955	€	11.265	€ 21.820	€	21.820
€ 18.325	€	21.506	€ 98.084	€	90.061	€ 27.923	€	16.596	€ 34.135	€	34.135
€ -	€	-16.044	€ -	€	-28.174	€ -	€	560	€ -	€	16.962
		€ 437.160			€ 489.606			€ 92.094			€ 189.864
		€ 437.160			€ 489.606			€ 92.094			€ 189.864
	€	-		€	-		€	-		€	-

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Meesterstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Kostenplaats
Stadsdeel
Omschrijving
Kenmerk gemeente Amsterdam
Beschikkingbedrag
Periode

West		
Subsidieaanvraag DOCK 2023		
2022/04596		
€ 3.246.067		
2023		
	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>
Subsidie	€ 3.273.119	€ 3.246.067
Samenwerkingsverbanden	€ -	€ -
Huurinkomsten	€ 34.900	€ 45.601
Inkomsten uit activiteiten	€ 76.025	€ 57.446
Overige inkomsten	€ 7.000	€ 13.398
Totaal inkomsten	€ 3.391.044	€ 3.362.512
Personeelskosten	€ 1.826.434	€ 1.898.370
Activiteitenkosten	€ 345.493	€ 329.295
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)	€ 537.713	€ 503.999
Kosten facilitair beheer locaties	€ 68.405	€ 68.377
Totaal primaire kosten	€ 2.778.045	€ 2.800.041
Personele kosten management	€ 141.549	€ 103.017
Organisatiekosten	€ 42.780	€ 44.826
Afschrijvingskosten	€ 2.147	€ 2.147
Activiteitenkosten	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ -	€ -
Onvoorzien & risico's	€ 65.462	€ 64.922
Overhead	€ 361.062	€ 358.372
Totaal overheadkosten	€ 612.999	€ 573.283
Resultaat	€ -	€ -10.812
Beschikt 2023		€ 3.246.067
Gerealiseerd		€ 3.246.067
Verschil		€ -

West			West		
MidZomerMokum			Healthy Girls Project - 2023		
2023/02698			2023/02828		
€ 12.700			€ 25.725		
22-07-2023 t/m 03-09-2023			01-09-2023 t/m 31-12-2023		
	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>		<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>
	€ 11.946	€ 11.946	€ 25.725	€ 25.725	€ 25.725
	€ -	€ -		€ -	€ -
	€ -	€ -		€ -	€ -
	€ -	€ -		€ -	€ -
	€ -	€ -		€ -	€ -
€ -	€ 11.946	€ 11.946	€ 25.725	€ 25.725	€ 25.725
	€ -	€ -		€ -	€ -
€ 12.700	€ 11.692	€ 11.692	€ 23.820	€ 24.263	€ 24.263
	€ -	€ -		€ -	€ -
	€ -	€ -		€ -	€ -
€ 12.700	€ 11.692	€ 11.692	€ 23.820	€ 24.263	€ 24.263
	€ -	€ -		€ -	€ -
	€ -	€ -		€ -	€ -
	€ -	€ -		€ -	€ -
	€ 254	€ 254	€ 1.905	€ 1.905	€ 1.905
	€ -	€ -		€ -	€ -
€ -	€ 254	€ 254	€ 1.905	€ 1.905	€ 1.905
€ -12.700	€ -0	€ -0	€ -	€ -	€ -
	€ 12.700	€ 12.700		€ 25.725	€ 25.725
	€ 11.946	€ 11.946		€ 26.108	€ 26.108
€ -	€ 754	€ 754	€ -	€ -443	€ -443

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Versteeg accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Kostenplaats
Stadsdeel
Omschrijving
Kenmerk gemeente Amsterdam
Beschikkingbedrag
Periode

Subsidie
Samenwerkingsverbanden
Huurinkomsten
Inkomsten uit activiteiten
Overige inkomsten

Totaal inkomsten

Personeelskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)
Kosten facilitair beheer locaties
Totaal primaire kosten

Personele kosten management
Organisatiekosten
Afschrijvingskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten
Onvoorzien & risico's
Overhead
Totaal overheadkosten

Resultaat

Beschikt 2023
Gerealiseerd

Verschil

West W in de Wijk Jeugd West 2023/04142 € 26.708 01-09-2023 t/m 31-12-2023	West Buurtbaan Oud-West – SBA-034659 € 29.766 01-01-2022 t/m 31-12-2023	West Investerings locaties 2022/03315 € 172.500 15-06-2022 t/m 31-12-2023
Offerte Realisatie	Offerte Realisatie	Begroting Realisatie
€ 26.708 € 24.116	€ 29.766 € 29.766	€ 172.500 € 172.500
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ 3.600
€ 26.708 € 24.116	€ 29.766 € 29.766	€ 172.500 € 176.100
€ 18.771 € 16.181	€ 29.766 € 31.203	€ -
€ 1.000 € 997	€ -	€ -
€ -	€ -	€ 169.050 € 172.651
€ -	€ -	
€ 19.771 € 17.179	€ 29.766 € 31.203	€ 169.050 € 172.651
€ 2.066 € 2.066	€ -	€ -
€ 297 € 297	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	
€ 534 € 534	€ -	€ 3.450 € 3.450
€ 4.040 € 4.040	€ -	€ -
€ 6.937 € 6.937	€ - € -	€ 3.450 € 3.450
€ - € -	€ - € -1.437	€ - € -
€ 26.708	€ 29.766	€ 172.500
€ 24.116	€ 31.203	€ 172.500
€ - € 2.592	€ - € -1.437	€ -

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Kostenplaats
Stadsdeel
Omschrijving
Kenmerk gemeente Amsterdam
Beschikkingbedrag
Periode

Subsidie
Samenwerkingsverbanden
Huurinkomsten
Inkomsten uit activiteiten
Overige inkomsten

Totaal inkomsten

Personeelskosten
Activiteitskosten
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)
Kosten facilitair beheer locaties
Totaal primaire kosten

Personele kosten management
Organisatiekosten
Afschrijvingskosten
Activiteitskosten
Huisvestingskosten
Onvoorzien & risico's
Overhead
Totaal overheadkosten

Resultaat

Beschikt 2023
Gerealiseerd

Verschil

	Nieuw West Jongerenwerk 2022/04596		Nieuw West Jongerenlocaties 2022/04596		Nieuw West Confucius Speeltuin 2022/04596		Nieuw West Informatie en Advies (JIP) 2022/04596	
	€ 761.616		€ 130.384		€ -		€ 61.109	
	2023		2023		2023		2023	
	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>
Subsidie	€ 761.616	€ 761.616	€ 130.384	€ 130.384	€ 86.129	€ -	€ 61.109	€ 61.109
Samenwerkingsverbanden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huurinkomsten	€ -	€ -	€ -	€ 1.140	€ -	€ -	€ -	€ -
Inkomsten uit activiteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ -	€ 1.300	€ -	€ 1.059	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal inkomsten	€ 761.616	€ 762.916	€ 130.384	€ 132.583	€ 86.129	€ -	€ 61.109	€ 61.109
Personeelskosten	€ 529.748	€ 540.923	€ -	€ -	€ 56.953	€ -	€ 46.357	€ 56.408
Activiteitskosten	€ 62.229	€ 64.120	€ -	€ 175	€ 10.589	€ -	€ 483	€ 566
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)	€ 9.000	€ 2.282	€ 111.301	€ 107.993	€ -	€ -	€ -	€ -
Kosten facilitair beheer locaties	€ 2.034	€ 2.034	€ 13.076	€ 13.076	€ 133	€ -	€ 93	€ 93
Totaal primaire kosten	€ 603.011	€ 609.359	€ 124.376	€ 121.244	€ 67.675	€ -	€ 46.933	€ 57.067
Personele kosten management	€ 26.769	€ 26.769	€ -	€ -	€ 3.544	€ -	€ 2.472	€ 2.472
Organisatiekosten	€ 8.845	€ 8.846	€ 3.400	€ 2.987	€ 1.171	€ -	€ 817	€ 817
Afschrijvingskosten	€ 151	€ 151	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Activiteitskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien & risico's	€ 15.232	€ 15.232	€ 2.608	€ 2.608	€ 1.723	€ -	€ 1.222	€ 1.222
Overhead	€ 107.608	€ 107.608	€ -	€ -	€ 12.016	€ -	€ 9.665	€ 9.665
Totaal overheadkosten	€ 158.605	€ 158.606	€ 6.008	€ 5.595	€ 18.454	€ -	€ 14.176	€ 14.177
Resultaat	€ -	€ -5.049	€ -	€ 5.744	€ -	€ -	€ -	€ -10.135
Beschikt 2023		€ 761.616		€ 130.384		€ -		€ 61.109
Gerealiseerd		€ 761.616		€ 130.384		€ -		€ 61.109
Verschil		€ -		€ -		€ -		€ -

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Kostenplaats
Stadsdeel
Omschrijving
Kenmerk gemeente Amsterdam
Beschikkingbedrag
Periode

Subsidie
Samenwerkingsverbanden
Huurinkomsten
Inkomsten uit activiteiten
Overige inkomsten

Totaal inkomsten

Personeelskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)
Kosten facilitair beheer locaties
Totaal primaire kosten

Personele kosten management
Organisatiekosten
Afschrijvingskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten
Onvoorzien & risico's
Overhead
Totaal overheadkosten

Resultaat

Beschikt 2023
Gerealiseerd

Verschil

Nieuw West Jan Toorop, Facilitair 2022/04596		Nieuw West Proeftuinen Kinderwerk 2022/04596		Nieuw West Werkgelegenheid Nieuw 2022/04596		Nieuw West Subsidieaanvraag DOCK 2022/04596	
€ 93.395 2023		2023		2023		€ 1.046.504 2023	
Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie
€ 93.395	€ 93.395	€ 95.380	€ -	€ 180.600	€ -	€ 1.408.613	€ 1.046.504
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.140
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.359
€ 93.395	€ 93.395	€ 95.380	€ -	€ 180.600	€ -	€ 1.408.613	€ 1.050.003
€ -	€ -	€ 63.871	€ -	€ 121.898	€ -	€ 818.827	€ 597.330
€ -	€ -	€ 10.724	€ -	€ 38.715	€ -	€ 122.740	€ 64.861
€ 80.461	€ 70.991	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 200.762	€ 181.267
€ 9.366	€ 9.366	€ 149	€ -	€ 178	€ -	€ 25.029	€ 24.570
€ 89.827	€ 80.358	€ 74.744	€ -	€ 160.791	€ -	€ 1.167.357	€ 868.028
€ -	€ -	€ 3.966	€ -	€ 4.728	€ -	€ 41.479	€ 29.241
€ 1.700	€ 1.095	€ 1.311	€ -	€ 1.562	€ -	€ 18.806	€ 13.745
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 151	€ 151
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 1.868	€ 1.868	€ 1.908	€ -	€ 3.612	€ -	€ 28.173	€ 20.930
€ -	€ -	€ 13.450	€ -	€ 9.907	€ -	€ 152.646	€ 117.273
€ 3.568	€ 2.963	€ 20.636	€ -	€ 19.809	€ -	€ 241.256	€ 181.340
€ -	€ 10.075	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 636
	€ 93.395		€ -		€ -		€ 1.046.504
	€ 93.395		€ -		€ -		€ 1.046.504
	€ -		€ -		€ -		€ -

VOOR WAARMERKINGS-
DOEL EN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

<i>confucius</i>		<i>proeftuinen kinderwerk</i>	
Nieuw West Kinderwerk Geuzenveld & 2023/00972 € 107.662 01-01-2023 t/m 31-12-2023		Nieuw West Uitbreiding Kinderwerk - 2023/02442 € 99.717 01-01-2023 t/m 31-12-2023	
Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie
€ 107.662	€ 107.662	€ 99.717	€ 99.717
	€ -		€ -
	€ -		€ -
	€ -		€ -
	€ -		€ -
€ 107.662	€ 107.662	€ 99.717	€ 99.717
€ 57.779	€ 59.190	€ 64.794	€ 66.712
€ 31.000	€ 32.510	€ 14.200	€ 14.609
	€ -		€ -
	€ -		€ -
€ 88.779	€ 91.700	€ 78.995	€ 81.321
€ 3.544	€ 3.544	€ 3.966	€ 3.966
€ 1.171	€ 1.171	€ 1.311	€ 1.258
	€ -		€ -
	€ -		€ -
	€ -		€ -
€ 2.153	€ 2.153	€ 1.994	€ 1.995
€ 12.016	€ 12.016	€ 13.450	€ 13.450
€ 18.883	€ 18.884	€ 20.722	€ 20.669
€ 0	€ -2.921	€ 0	€ -2.274
	€ 107.662		€ 99.717
	€ 110.583		€ 101.991
	€ -2.921		€ -2.274

Stadsdeel Omschrijving Kenmerk gemeente Amsterdam	Noord Jongerenwerk 2022/04596		Noord PPO 2022/04596		Noord Werkgelegenheid Molenwijk 2022/04596		Noord Werkgelegenheid Molenwijk 2022/04596	
Beschikkingbedrag Periode	€ 2.642.338 2023		€ 77.600 2023		€ 191.109 2023		€ 75.000 2023	
	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Offerte</i>	<i>Realisatie</i>
Subsidie	€ 2.724.935	€ 2.642.338	€ 77.600	€ 77.600	€ 191.109	€ 191.109	€ 144.366	€ 75.000
Samenwerkingsverbanden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huurinkomsten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Inkomsten uit activiteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige inkomsten	€ -	€ 19.208	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal inkomsten	€ 2.724.935	€ 2.661.546	€ 77.600	€ 77.600	€ 191.109	€ 191.109	€ 144.366	€ 75.000
Personeelskosten	€ 1.900.183	€ 1.723.183	€ 51.110	€ 48.334	€ 5.498	€ 5.573	€ 78.246	€ 30.954
Activiteitenkosten	€ 226.498	€ 250.378	€ 10.533	€ 3.174	€ 56	€ 38	€ 40.855	€ 7.529
Huisvestingskosten (opdrachtgerelateerd)	€ 11.979	€ 13.321	€ -	€ -	€ 160.061	€ 155.681	€ -	€ -
Kosten facilitair beheer locaties	€ 5.203	€ 5.077	€ 103	€ 103	€ 18.444	€ 18.444	€ 165	€ 165
Totaal primaire kosten	€ 2.143.863	€ 1.991.960	€ 61.746	€ 51.611	€ 184.058	€ 179.736	€ 119.266	€ 38.648
Personele kosten management	€ 101.881	€ 98.525	€ 2.729	€ 2.728	€ 342	€ 341	€ 4.380	€ 4.381
Organisatiekosten	€ 33.665	€ 32.556	€ 902	€ 902	€ 1.730	€ 1.070	€ 1.447	€ 909
Afschrijvingskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Activiteitenkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien & risico's	€ 54.499	€ 53.011	€ 1.552	€ 1.552	€ 3.822	€ 3.822	€ 2.887	€ 1.500
Overhead	€ 391.028	€ 380.407	€ 10.671	€ 10.671	€ 1.158	€ 1.158	€ 16.386	€ 16.386
Totaal overheadkosten	€ 581.072	€ 564.499	€ 15.854	€ 15.853	€ 7.051	€ 6.391	€ 25.100	€ 23.176
Resultaat	€ -	€ 105.088	€ -	€ 10.136	€ 0	€ 4.982	€ -	€ 13.176
Beschikt 2023		€ 2.642.338		€ 77.600		€ 191.109		€ 75.000
Gerealiseerd		€ 2.642.338		€ 77.600		€ 191.109		€ 75.000
Vershil	€ -		€ -		€ -			

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Noord Extra inzet vd Pekbuurthuis 2022/04596		Noord Jongerenproductiehuizen 2022/04596		Noord Buurtwerk + Welzijn Op 2022/04596		Noord Huizen van de Wijk Noord ^{*2} 2022/04596	
€ 55.689 2023		€ 442.623 2023		€ 339.104 2023		€ 1.115.365 2023	
Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie
€ 83.801	€ 55.689	€ 442.623	€ 442.623	€ 339.104	€ 339.104	€ 1.115.365	€ 1.079.845
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 24.998	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ 1.173	€ -	€ -	€ 301.389	€ 403.857
€ -	€ -	€ -	€ 54	€ -	€ -	€ 80.000	€ 148.673
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.600	€ -	€ -
€ 83.801	€ 55.689	€ 442.623	€ 443.849	€ 339.104	€ 366.701	€ 1.496.754	€ 1.632.375
€ 30.641	€ 27.418	€ 7.331	€ 7.331	€ 244.251	€ 358.550	€ 350.149	€ 368.788
€ 42.557	€ 14.136	€ 89	€ 1.994	€ 12.497	€ 13.981	€ 109.978	€ 149.112
€ -	€ -	€ 374.635	€ 361.382	€ 6.660	€ 8.660	€ 782.896	€ 856.582
€ 64	€ 64	€ 43.426	€ 43.426	€ 1.233	€ 1.233	€ 120.928	€ 120.928
€ 73.262	€ 41.617	€ 425.481	€ 414.132	€ 264.641	€ 382.424	€ 1.363.951	€ 1.495.410
€ 1.691	€ 1.691	€ 455	€ 455	€ 12.587	€ 13.486	€ 21.534	€ 21.533
€ 559	€ 559	€ 6.290	€ 5.754	€ 4.159	€ 4.444	€ 15.315	€ 19.476
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 1.676	€ 1.114	€ 8.852	€ 8.852	€ 6.782	€ 7.282	€ 22.307	€ 22.307
€ 6.613	€ 6.613	€ 1.544	€ 1.544	€ 50.934	€ 54.786	€ 73.648	€ 73.648
€ 10.539	€ 9.976	€ 17.142	€ 16.606	€ 74.463	€ 79.999	€ 132.803	€ 136.965
€ -	€ 4.095	€ -	€ 13.112	€ -	€ -95.722	€ -	€ -
€ -	€ 55.689	€ -	€ 442.623	€ -	€ 339.104	€ -	€ 1.115.365
€ -	€ 55.689	€ -	€ 442.623	€ -	€ 339.104	€ -	€ 1.079.845
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 35.520

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024.

Noord Subsidieaanvraag DOCK 2022/04596		Noord Buurtinitiatief 2022/04596	
€ 4.938.828 2023		€ 45.833 2023	
Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie
€ 5.118.903	€ 4.903.307	€ 45.833	€ 45.833
€ -	€ 24.998	€ -	€ -
€ 301.389	€ 405.030	€ -	€ -
€ 80.000	€ 148.727	€ -	€ -
€ -	€ 21.808	€ -	€ -
€ 5.500.292	€ 5.503.870	€ 45.833	€ 45.833
€ 2.667.408	€ 2.570.131	€ 43.333	€ 43.333
€ 443.063	€ 440.341		
€ 1.336.231	€ 1.395.626		
€ 189.566	€ 189.439		
€ 4.636.268	€ 4.595.537	€ 43.333	€ 43.333
€ 145.600	€ 143.140	€ -	€ -
€ 64.067	€ 65.671	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -		
€ 102.376	€ 99.440	€ -	€ -
€ 551.981	€ 545.214	€ 2.500	€ 2.500
€ 864.024	€ 853.465	€ 2.500	€ 2.500
€ 0	€ 54.868	€ -	€ -
	€ 4.938.828		€ 45.833
	€ 4.903.307		€ 45.833
€ 35.520		€ -	

Noord Mooimakers Amsterdam 2023/04272		Noord Extra buurtwerk Noord - 2023/02278	
€ 29.945 01-09-2023 t/m 31-12-2023		€ 40.142 01-07-2023 t/m 31-12-2023	
Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie
€ 29.945	€ 29.945	€ 40.142	€ 40.142
	€ -		€ -
	€ -		€ -
	€ -		€ -
	€ -		€ -
€ 29.945	€ 29.945	€ 40.142	€ 40.142
€ 11.980	€ 8.992	€ 25.240	€ 27.504
€ 14.000	€ 16.988	€ 7.000	€ 6.900
	€ -		€ -
	€ -		€ -
€ 25.980	€ 25.980	€ 32.240	€ 34.404
€ 591	€ 591	€ 1.373	€ 1.373
€ 207	€ 207	€ 454	€ 454
	€ -		€ -
	€ -		€ -
	€ -		€ -
€ 599	€ 599	€ 803	€ 803
€ 2.568	€ 2.568	€ 5.272	€ 5.272
€ 3.965	€ 3.965	€ 7.902	€ 7.902
€ -	€ 0	€ -	€ -2.164
	€ 29.945		€ 40.142
	€ 29.944		€ 42.306
€ 1		€ -2.164	

Noord Beheer buurtkamer De 2022/05279		Noord Beheer Buurtkamer Het 2022/05605		Noord Beheer en exploitatie 2022/05265		Noord Beheer Zuideinde 369 2022/06012 2023/02271		Noord Pilot Straatspeelwerk 2022- SBA-036178	
€ 13.414 2023		€ 50.145 2023		€ 127.037 2023		€ 209.430 01-12-2023 t/m 31-12-2023		€ 33.900 30-03-2022 t/m 31-07-2023	
Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie	Offerte	Realisatie
€ 13.414	€ 12.838	€ 50.145	€ 28.277	€ 127.037	€ 126.160	€ 209.430	€ 156.347	€ 33.900	€ 29.573
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 5.295	€ 5.623	€ 7.000	€ 21.051	€ 75.187	€ 73.900	€ 11.000	€ 22.529	€ -	€ -
€ -	€ 216	€ -	€ 3.525	€ 10.000	€ 16.718	€ -	€ 4.187	€ -	€ -
€ -	€ 1.331	€ 5.785	€ 14.640	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 18.709	€ 20.008	€ 62.930	€ 67.493	€ 212.224	€ 216.778	€ 220.430	€ 183.063	€ 33.900	€ 29.573
€ 7.331	€ 9.101	€ 7.331	€ 7.769	€ 37.406	€ 44.962	€ 32.313	€ 29.815	€ 23.609	€ 21.149
€ 3.838	€ 3.127	€ 7.731	€ 9.858	€ 21.089	€ 26.830	€ 7.442	€ 4.891	€ 3.500	€ 772
€ 4.518	€ 4.758	€ 40.050	€ 41.957	€ 119.303	€ 111.257	€ 165.752	€ 113.451	€ -	€ 25
€ 605	€ 605	€ 4.666	€ 4.666	€ 19.940	€ 19.940	€ 21.298	€ 21.298	€ -	€ 28
€ 16.292	€ 17.590	€ 59.778	€ 64.250	€ 197.737	€ 202.990	€ 226.804	€ 169.454	€ 27.109	€ 21.974
€ 455	€ 467	€ 455	€ 467	€ 2.504	€ 2.505	€ 1.727	€ 1.704	€ -	€ 741
€ 150	€ 138	€ 150	€ 229	€ 1.528	€ 827	€ 560	€ 565	€ -	€ 459
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 268	€ 268	€ 1.003	€ 1.003	€ 2.541	€ 2.541	€ 4.589	€ 4.589	€ 678	€ 804
€ 1.544	€ 1.544	€ 1.544	€ 1.544	€ 7.915	€ 7.914	€ 6.751	€ 6.751	€ 6.113	€ 5.596
€ 2.417	€ 2.418	€ 3.152	€ 3.243	€ 14.487	€ 13.788	€ 13.627	€ 13.608	€ 6.791	€ 7.600
€ -	€ -0	€ -	€ 0	€ -	€ 0	€ -20.001	€ -0	€ -0	€ -
€ -	€ 13.414	€ -	€ 50.145	€ -	€ 127.037	€ -	€ 209.430	€ -	€ 33.900
€ -	€ 12.838	€ -	€ 28.277	€ -	€ 126.160	€ -	€ 156.347	€ -	€ 29.573
€ -	€ 576	€ -	€ 21.868	€ -	€ 877	€ -	€ 53.083	€ -	€ 4.027

VOORWAARDEMERKINGS-
33.900
29.573
4.027
BELEINDEN



Versteegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024.

Kostenplaats
Stadsdeel
Omschrijving
Kenmerk gemeente Amsterdam
Beschikking bedrag
Periode

Subsidie
Samenwerkingsverbanden
Huurinkomsten
Inkomsten uit activiteiten
Overige inkomsten

Totaal inkomsten

Personeelskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten (opdracht gerelateerd)
Kosten facilitair beheer locaties
Totaal primaire kosten

Personele kosten management
Organisatiekosten
Afschrijvingskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten
Onvoorzien & risico's
Overhead
Totaal overheadkosten

Resultaat

Beschikt 2023
Gerealiseerd

Verschil

Centrum Buurtwerk Amsterdam 2022/04601	Centrum NSA 2022/04601	Centrum Plusaanbod Oostelijke 2022/04601	Centrum Beheer 2022/04601
€ 2.309.216 2023	€ 231.116 2023	€ 342.358 2023	€ 1.080.724 2023
Offerte Realisatie	Offerte Realisatie	Offerte Realisatie	Offerte Realisatie
€ 2.328.709 € 2.309.216	€ 211.623 € 231.116	€ 342.358 € 342.358	€ 1.280.724 € 1.080.724
€ - € 5.070	€ - € -	€ - € -	€ - € -
€ - € -	€ - € -	€ - € -	€ 490.093 € 691.057
€ - € 12.570	€ 35.000 € 32.358	€ - € -	€ 105.000 € 80.539
€ 15.000 € 5.564	€ - € 625	€ - € -	€ 14.448 € 14.448
€ 2.343.709 € 2.332.420	€ 246.623 € 264.099	€ 342.358 € 342.358	€ 1.890.265 € 1.866.769
€ 1.664.782 € 1.512.542	€ 138.058 € 124.790	€ 241.220 € 246.818	€ 409.448 € 383.124
€ 165.702 € 224.003	€ 66.169 € 72.042	€ 24.783 € 5.618	€ 96.819 € 65.215
€ - € -1.519	€ - € -	€ - € -	€ 1.045.579 € 1.085.416
€ 3.389 € 3.389	€ 259 € 259	€ 535 € 535	€ 169.151 € 169.151
€ 1.833.873 € 1.738.415	€ 204.486 € 197.092	€ 266.538 € 252.971	€ 1.720.996 € 1.702.905
€ 89.961 € 89.961	€ 6.886 € 6.886	€ 14.215 € 14.214	€ 26.866 € 26.864
€ 29.726 € 29.508	€ 2.275 € 2.494	€ 4.697 € 4.697	€ 28.417 € 29.363
€ 1.715 € 1.716	€ - € -	€ - € -	€ 1.932 € 1.933
€ - € -	€ - € -	€ - € -	€ - € -
€ - € -	€ - € -	€ - € -	€ - € -
€ 46.574 € 46.688	€ 4.232 € 4.622	€ 6.847 € 6.847	€ 25.614 € 21.615
€ 341.859 € 341.859	€ 28.744 € 28.744	€ 50.061 € 50.061	€ 86.440 € 86.439
€ 509.836 € 509.732	€ 42.137 € 42.746	€ 75.820 € 75.820	€ 169.269 € 166.214
€ 0 € 84.273	€ - € 24.262	€ - € 13.567	€ - € -2.350
€ 2.309.216	€ 231.116	€ 342.358	€ 1.080.724
€ 2.309.216	€ 231.116	€ 342.358	€ 1.080.724
€ 0	€ -0	€ 0	€ 0

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Kostenplaats
Stadsdeel
Omschrijving
Kenmerk gemeente Amsterdam
Beschikking bedrag
Periode

Subsidie
Samenwerkingsverbanden
Huurinkomsten
Inkomsten uit activiteiten
Overige inkomsten

Totaal inkomsten

Personeelskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten (opdracht gerelateerd)
Kosten facilitair beheer locaties
Totaal primaire kosten

Personele kosten management
Organisatiekosten
Afschrijvingskosten
Activiteitenkosten
Huisvestingskosten
Onvoorzien & risico's
Overhead
Totaal overheadkosten

Resultaat

Beschikt 2023
Gerealiseerd

Vershil

Centrum Piramide 2022/04601		Centrum Subsidieaanvraag DOCK 2022/04601	
€ 144.480 2023		€ 4.107.894 2023	
	Offerte	Realisatie	
Subsidie	€ 144.480	€ 144.480	€ 4.307.894
Samenwerkingsverbanden	€ -	€ -	€ -
Huurinkomsten	€ -	€ 15.387	€ 490.093
Inkomsten uit activiteiten	€ -	€ 1.404	€ 140.000
Overige inkomsten	€ -	€ -	€ 29.448
Totaal inkomsten	€ 144.480	€ 161.271	€ 4.967.435
Personeelskosten	€ 28.812	€ 37.340	€ 2.482.320
Activiteitenkosten	€ 14.550	€ 2.683	€ 368.023
Huisvestingskosten (opdracht gerelateerd)	€ 78.530	€ 70.285	€ 1.124.109
Kosten facilitair beheer locaties	€ 9.248	€ 9.248	€ 182.582
Totaal primaire kosten	€ 131.140	€ 119.555	€ 4.157.033
Personele kosten management	€ 1.790	€ 1.790	€ 139.718
Organisatiekosten	€ 2.591	€ 2.271	€ 67.706
Afschrijvingskosten	€ -	€ -	€ 3.647
Activiteitenkosten	€ -	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien & risico's	€ 2.890	€ 2.890	€ 86.157
Overhead	€ 6.069	€ 6.069	€ 513.173
Totaal overheadkosten	€ 13.340	€ 13.020	€ 810.402
Resultaat	€ -	€ 28.696	€ 0
Beschikt 2023		€ 144.480	€ 4.107.894
Gerealiseerd		€ 144.480	€ 4.107.894
Vershil	€ -		€ -

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29-03-2024.**

Stedelijk Jongerenwerk in School Toekenningsbrief d.d. 15-09-2021 Verlengingsbrief d.d. 22-11-2022 Verlengingsbrief, kenmerk F202300136					Stedelijk Jongerenwerk in School F202300042				
€ 190.000 01-06-2021 tm 31-07-2024					€ 84.274 06-03-2023 tm 31-07-2024				
<i>Begroting t/m</i> <i>2023</i>					<i>Begroting 2023</i>				
<i>Realisatie 2021</i>					<i>Realisatie 2023</i>				
<i>Realisatie 2022</i>					<i>Realisatie totaal</i>				
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 155.000	€ 28.715	€ 63.549	€ 60.236	€ 152.500	€ 49.274	€ 34.351	€ 34.351	€ 34.351	€ 34.351
€ 155.000	€ 28.715	€ 63.549	€ 60.236	€ 152.500	€ 49.274	€ 34.351	€ 34.351	€ 34.351	€ 34.351
€ 155.000	€ 28.715	€ 63.549	€ 61.018	€ 153.283	€ 49.274	€ 34.351	€ 34.351	€ 34.351	€ 34.351
€ -	€ -	€ -	€ -782	€ -782	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Stedelijk Jongerenwerk in School F202300001			Stedelijk Jongerenwerk in School F202300039			Stedelijk Jongerenwerk in School F202300082		
€ 150.000 01-02-2023 tm 31-07-2024			€ 86.315 20-02-2023 tm 31-07-2024			€ 70.986 26-05-2023 tm 31-07-2024		
Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie totaal	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie totaal	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie totaal
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 91.667	€ 71.683	€ 71.683	€ 51.315	€ 42.617	€ 42.617	€ 35.986	€ 30.350	€ 30.350
€ 91.667	€ 71.683	€ 71.683	€ 51.315	€ 42.617	€ 42.617	€ 35.986	€ 30.350	€ 30.350
€ 91.667	€ 71.683	€ 71.683	€ 51.315	€ 42.617	€ 42.617	€ 35.986	€ 30.350	€ 30.350
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bijlage bij de gesegementeerde Staat van Baten en lasten : Utrecht

	2023 €
	Realisatie
Baten	
Subsidiebaten	9.817.370
Fondsen en samenwerkingsovereenkomsten	82.151
Afrekening subsidies oude jaren	12.124
	9.911.644
Te verantwoorden subsidies	
Sociaal makelaarschap	8.093.674
Samen voor Overvecht	268.535
Welkomshuis	74.217
Versneld vernieuwen	53.388
Speeltuinen	913.513
	9.403.327
Overige opdrachten	414.043
Totaal subsidies	9.817.370

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Sociaal makelaarschap	Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil
Kenmerk: 9533157			
Inzet fte	71,2	74,9	-3,7
Salarissen	5.143.098	5.466.127	(323.029)
Overige personeelslasten	325.945	296.716	29.229
Activiteitskosten	283.890	407.309	(123.419)
Innovatie	110.000	109.519	481
Bewonersinitiatieven	197.031	225.475	(28.444)
Organisatiekosten	184.909	208.153	(23.244)
Huisvestingskosten	43.889	46.680	(2.791)
Afschrijvingskosten	107.020	103.968	3.052
Overhead centraal	1.112.752	1.112.752	-
Overhead regionaal	418.126	460.906	(42.780)
Totaal kosten	7.926.660	8.437.605	(510.945)
Subsidie (incl. groeigelden)	8.065.000	8.093.674	(28.674)
Huurinkomsten	-	3.958	(3.958)
Inkomsten uit activiteiten	60.500	126.509	(66.009)
Overige inkomsten	-	54.763	(54.763)
Totaal inkomsten	8.125.500	8.278.904	(153.404)
Resultaat	198.840	(158.701)	(357.541)

Toelichting

De definitieve beschikking is €8.065.000 inclusief 153.000 groeimiddelen.

Het daadwerkelijke ontvangen subsidiebedrag is €8.077.124 conform beschikking.

De oorspronkelijke fte aanvraag is 71,20fte. De werkelijke fte's (74,85) en daarmee ook de salarislasteren liggen hoger dan begroot. Het ziekteverzuim is gedurende het jaar hoog. In verband met noodzakelijke vervanging en continuïteit van de dienstverlening zijn er meer fte ingezet dan begroot.

Er zijn meer ontvangsten uit huurinkomsten, activiteiten en overige inkomsten dan begroot. Deze inkomsten zijn weer ingezet om meer activiteiten uit te voeren en daarmee ook hogere activiteitenkosten te dekken.

Ten aanzien van het innovatiebudget is er gemiddeld 0,94 fte gedurende het jaar ingezet om innovatie mogelijk te maken. T/m augustus 2023 was de inzet 0,64 fte waarnaar de inzet geïntensiveerd is naar 1,14 fte vanaf september 2023.

Bewonersinitiatiefgeldten zijn ingezet voor projecten zoals Lief en Leed en Samen Oost door Oost voor elkaar, M/V Café en Leidsche Rijn Ouders Connected.

De organisatiekosten zijn hoger en dit wordt met name veroorzaakt door de extra kosten mbt inventaris van Sport en Spel.

De huisvestingskosten zijn iets hoger door o.a. hogere huur (indexatie) dan verwacht van de stadstuin Bernadottelaan.

De overheadkosten zijn verdeeld over centrale/decentrale overhead. Cao compensatie heeft er toe bijgedragen dat de decentrale overhead hoger is dan begroot. De centrale overhead (doorbelasting vanuit DOCK Services) is conform begroting. Het totale overheadpercentage is 29,5%. Dit ligt hoger dan begroot.

SROI

Aan de te realiseren SROI is voldaan. Gerealiseerd is € 1.105.047 en begroot is € 653.179.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 29-03-2024

Overhead%

Overhead%

Totale overhead (decentraal + centraal) t.o.v. personele kosten

29,02%

Samen voor Overvecht
Kenmerk: 9533157

	Begroot 2023		Realisatie 2023	
	€	uren	€	uren
	(obv. € 71,58 per uur)		(obv. € 77,4 per uur)	
Taal & Ontmoeting	71.583	1.000	213.296	2.980
Speel Mee	72.728	1.016	-	-
Sociaal Renoveren	82.320	1.150	-	-
<u>Weggeefbus</u>	49.392	690	55.239	772
Flatcoach	21.976	307	-	-
Totaal	298.000	4.163	268.535	3.751
		€ 71,58		

Er is 2,56 fte ingezet met een productiviteit van 1.356 uur per fte.

Welkomshuis

Begroot	Realisatie	Verschil
84.095	74.217	9.878

Welkomshuis liep van januari t/m juni (fase 1) en september t/m december (fase 2) en conform de offerte is in de eerste fase 0,79 fte verloond en in de tweede fase (inclusief opbouw) 1,75.

Versneld Vernieuwen
Beweegvriendelijke wijk
Wijkproefverij

	Begroot	Realisatie	Verschil
Beweegvriendelijke wijk	45.046	45.222	(176)
<u>Wijkproefverij</u>	4.253	8.166	(3.913)
Totaal	49.298	53.388	(4.089)

Versneld Vernieuwen bestond in 2023 uit de projecten Beweegvriendelijke wijk en Wijkproefverij. Wijkproefverij is een doorloop.

Ten behoeve van Welkomshuis is er cf afspraken 0,41 fte ingezet. M.b.t. beweegvriendelijke wijken is het budget voor 2023 volledig benut en cf inzet.

Tot slot de Weggeefbus is door verschillende verstrekkers (Gemeente Utrecht, Oranjefonds en Wijkbureau gefinancierd. De subsidie mbt Oranjefonds (30K) is apart in de subsidiecontrole verantwoord.

**VERANTWOORDING
SUBSIDIES**

Speeltuinen	Begroot 2023	Realisatie 2023	Verschil
Kenmerk: 9484014	Sociaal beheer incl activiteitenbudget	Sociaal beheer incl activiteitenbudget	
	Totaal	Totaal	
Speeltuin			
Gagelsteede	86.284	100.320	(14.036)
Watertoren	86.284	39.655	46.629
Duizendpoot	86.284	51.561	34.723
Bloesem	86.284	82.952	3.332
Kameleon	86.284	60.171	26.113
Anansi	86.284	74.967	11.317
Voorn	86.284	64.403	21.881
Kleine dom	86.284	79.744	6.540
Fort Luna	86.284	75.738	10.546
Flexibel budget	152.844	123.272	29.572
Samen Spelen	-	3.823	(3.823)
Avontuurlijk Spelen	-	7.297	(7.297)
Organisatiekosten	-	19.449	(19.449)
Overhead regionaal	-	3.517	(3.517)
Overhead centraal	-	120.839	(120.839)
Overig	-	2.964	(2.964)
Overige inkomsten	-	(3.311)	3.311
Totaal	929.400	907.361	- 22.039

In 2023 is er een basisbudget sociaalbeheer per speeltuin (incl. activiteiten budget) en een flexibel budget voor ondersteuning van het pedagogisch klimaat en/of voor extra sociaal beheer. Met name in de speeltuinen de Watertoren, de Bloesem en Anansi zijn de budgetten ingezet. Het positieve resultaat van 26k wordt veroorzaakt door de lagere activiteitenkosten en organisatiekosten.