Jaarrekening 2021

De Daklozenvakbond

VERTROUWELIJK

DE DAKLOZENVAKBOND

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag
Doelstelling van de organisatie
Inschrijving Kamer van koophandel
Samenstelling van directie en bestuur per balansdatum
Bestuursverslag

Jaarrekening
Balans per 31 december 2021
Staat van baten en lasten over 2021
Toelichting op het resultaat
Verantwoording subsidies gemeente Amsterdam

VERTROUWELIJK

Bestuursverslag

Doelstelling van de organisatie

De stichting heeft conform de statuten ten doel: de behartiging van de belangen van dak- en thuislozen en randgroepen, in meest brede zin van het woord en alles dat daarmee verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De Stichting tracht haar doel te bereiken door outreachend te werken, waarbij er met deze werkwijze wordt uitgegaan van een actieve benadering en gericht is op het bevorderen van welzijn. De Stichting werkt vanuit een participerende basishouding en richt zich op van dak- en thuislozen, randgroepen en andere personen in maatschappelijke kwetsbare situaties, die niet of ontoereikend bereikt worden door het huidige dienst-, hulp- en zorgverleningsaanbod. De Stichting doet dit onder andere door:

- Het geven van onafhankelijke en individuele ondersteuning en aandacht aan van dak- en thuislozen, randgroepen en andere personen in maatschappelijke kwetsbare situaties;
- Het (doen) verstrekken van briefadressen;
- Het verrichten van veldwerk en het (doen) opzetten van projecten;
- Het geven van beleidsadvies over daklozen en randgroepen aan de gemeente en andere instanties;
- Het samenwerken met andere instanties die hetzelfde doel nastreven;
- Het vertegenwoordigen van de collectieve belangen van bovengenoemde personen en grepen.

Inschrijving Kamer van koophandel
De Daklozenvakbond is bij het handelsregister van de Kamer van koophandel ingeschreven onder nummer 81976607 en gevestigd te Amsterdam als een stichting.

Samenstelling van coördinatieteam en bestuur per balansdatum

Coördinatieteam:
De heer P. Hartwig operationeel coördinator briefadres
Mevrouw Q. Betz operationeel coördinator onafhankelijke cliëntondersteuning

Bestuur:
Mevrouw C.S. de Jong, voorzitter
De heer M.A. Huber
De heer A. te Paske
De heer M. Oudshoorn

VERTROUWELIJK

Bestuursverslag

Het resultaat van 2021:

Het eigen vermogen bestaat eind 2021 uit een kleine reserve, een voorziening voor personele kosten van 4,8 K. Het werkkapitaal is mede daardoor eind 2021 positief. Dat er een positief resultaat is kan volledig worden verklaard door de actieve sturing hierop. De toegenomen inzet, de krappe beschikte subsidie, de stijging in huisvestingskosten en de in verhouding hoge beveiligingskosten hadden eerder een groter negatief resultaat in peto. De personeelsreserve is evenwel gedaald van 10K naar net geen 4K.

Bij de staat van baten en lasten is een nadere toelichting op het resultaat opgenomen.

Rekening 2021:

De inkomsten voor 2021 waren begroot op € 173.200 en het resultaat op 0,5K, streven van de Stichting is het eigen vermogen in een periode van 5 jaar op te bouwen naar de wettelijk vereiste liquiditeit. Het verzoek om vanwege de Corona maatregelen een extra aanvraag in te dienen is gedaan, met 14,6K, maar leverde (nog) geen extra bijdrage in 2021. Door sturing op de uitgaven is er geen negatief saldo ontstaan. Doordat er vanwege Corona maatregelen extra kosten zijn gemaakt is de reserve afgenomen. Het streven naar een toename in eigen vermogen is niet gelukt.

Indicatoren:

	31 dec 2021	**31 dec 2020**
Liquiditeit		
Netto werkkapitaal	4K	10K
Continuïteit op langere termijn		
Algemene reserve als % van de baten	0,0%	0,05 %
Flexibiliteit door % vaste personeelsbezetting	100%	100%

Het netto werkkapitaal van de DDV is in 2021 gedaald van 10.7K naar 4K op 31 december.

Begroting 2022:

De inkomsten voor 2022 zijn begroot op € 174.898 en het resultaat op 0,5K, streven is het eigen vermogen in een periode van 5 jaar op te bouwen naar de wettelijk vereiste liquiditeit.

De werkzaamheden van 2021:

Er is sprake van een afnemende groei naar briefadressen en toenemende vraag naar de geleverde werkzaamheden. Het aantal daklozen neemt sterk toe. Door een intensivering van de samenwerking met de gemeenten weten we meer mensen direct op de juiste plek te ondersteunen. Het briefadres heeft 435 cliënten. Totaal 199 ondersteunen we met onafhankelijke cliëntenondersteuning. 79 daarvan ontvingen cliëntondersteuning op locatie en 45 vanuit het veldwerk en 75 kregen telefonische ondersteuning.

VERTROUWELIJK

Door de extra subsidies in 2021 konden er totaal 1 FTE 36 uur betaalde ZZP-ers ingezet worden voor de uitvoering en de coördinatie van de uitvoering. Het betreft 16 uur per week voor de uitvoering van het briefadres en 16 uur plus een deel van het jaar 4 uur per week voor onafhankelijke cliëntenondersteuning. Het aantal vrijwilligers varieert per periode en omvat gedurende het jaar ruim 7 personen. Het zijn er hoofdzakelijk door Corona minder dan vorige jaren en alweer 2 meer dan in 2020.

De nauwere samenwerking met de Straatalliantie, welzijn en maatschappelijke dienstverlening is bestendigd. De Vereniging is omgevormd naar een Stichting. Binnen de Stichting zetten we de kwaliteitsslag voort. Zowel de aansturing als de inrichting van de organisatie is verder onder de loep genomen en aan de eisen van de tijd aangepast. Betrokken leden zijn meer op basis van hun kernkwaliteiten ingezet. Het resultaat van deze inspanningen is zichtbaar in de jaarrekening.

De nieuwe coördinator van de cliëntenondersteuning is begin 2021 aan de slag gegaan. Zij is geworven uit het netwerk en heeft een goede match met de doelgroep en met de samenwerkende partijen. De bestuurssamenstelling is in 2021 gecontinueerd.

Straatalliantie
In het uitvoeringsjaar is de samenwerking in de Straatalliantie met de MDHG en BADT/Bureau straatjuristen geïntensiveerd. De gezamenlijke projectleider heeft mede de samenwerking verder uitgewerkt. De Daklozenvakbond participeert in het Koploperstraject van VWS samen met de partners van de Straatalliantie en de gemeente Amsterdam. We hopen hiermee meer zichtbaarheid van onze werkwijze en successen te bewerkstelligen. Het ministerie van VWS heeft het verstevigen van de samenwerking financieel mogelijk gemaakt met het beschikbaar stellen van een subsidie in 2021. BADT/Bureau straatjuristen beheert deze subsidie namens de drie organisaties. In een gezamenlijke werkgroep en stuurgroep sturen we als drie organisaties op de uitvoering van de plannen. Doordat er goed en zuinig nagedacht wordt over hoe het geld wordt ingezet zal een deel van de subsidie voor 2022 beschikbaar zijn.
De gemeente ondersteunt deze ambitie door de gelden voor cliëntondersteuning in reguliere structurele subsidies om te zetten. De aanvraag voor het Daklozenkantoor heeft in 2021 nog geen vervolg gekregen. We hopen dit in 2022 verder vorm te kunnen geven.

Werkzaamheden 2022:

Briefadres
Samen met de Dienst Basisinformatie streven we naar het terugbrengen van het aantal briefadressen naar het niveau van 150-200 waarop de financiering van de uitvoering van het briefadres is gebaseerd. Dit binnen de voorwaarde dat alle mensen die de noodzaak van het hebben van een briefadres hebben, die zich bij ons melden, of die we ontmoeten, of die bij ons bekend zijn optimaal ondersteund worden. Kortom zodat iedereen geholpen wordt. We streven naar het bij de bron goed toe leiden naar de juiste plek die een briefadres verstrekt. Hier wordt samen met alle betrokken partijen de Dienst Basisinformatie, WPI en HVO Querido naar toegewerkt.
De werkzaamheden worden ook in 2022 beschermd door een extern beveiligingsbedrijf. Dit blijft noodzakelijk om de werknemers en vrijwilligers te behouden en te vrijwaren van agressieve uitingen door cliënten, die zich in het verleden voornamelijk tijdens het spreekuur regelmatig voordeden. Wel is met het team besloten dat we toewerken naar een verminderde inzet, mits dit de uitvoering niet in de weg zit.

Onafhankelijke cliëntenondersteuning
In 2022 zetten we de nauwe samenwerking rond onafhankelijke clientondersteuning in de Straatalliantie voort. Samen met de buurtteams ontwikkelen we een pilot op locatie van het briefadres, zodat naast

VERTROUWELIJK

onafhankelijke cliëntondersteuning ook direct financiële ondersteuning gegeven kan worden. Ook streven we er naar om het Daklozenkantoor in Amsterdam te realiseren. We zijn voornemens in 2022 om de minimale variantie van het daklozenkantoor vorm te gaan geven, dit tot onze spijt omdat er niet meer financiering mogelijk bleek.

Namens het bestuur, de voorzitter

C.S. de Jong, februari 2022

VERTROUWELIJK

Jaarrekening

VERTROUWELIJK

DE DAKLOZENVAKBOND

Financieel jaarverslag 2021:

Conform de subsidievoorwaarden dienen wij hierbij de verantwoording voor de eenmalige subsidie èn de periodieke subsidie in. Tevens verantwoorden we factuur voor de inzet van briefadres en de overige inkomsten van de Daklozenvakbond.

Het betreft het volgende voor 2021 verleende subsidie bedrag:

- € 113.200 periodieke subsidie conform kenmerk SBA-033349 voor cliëntenondersteuning.

Een factuur betreft specifieke inzet:

- € 60.000 factuur inzet briefadres.

Overige inkomsten:

- Diverse giften totaal € 1.128,21.
- € 1.750 bijdrage vanuit de Straatalliantie VWS/gemeente projecten.

VERTROUWELIJK

Balans per 31 december 2021

			31-12-2021		31-12-2020
ACTIVA					
Vaste activa			0,00		0,00
Materiële vaste activa	(1)	0,00		0,00	
Vlottende activa	(2)		4.000,00		0,00
Vorderingen					
Debiteuren		0,00		0,00	
Vorderingen en overlopende activa		4.000,00		0,00	
Liquide middelen	(3)		20.205,54		10.919,50
Kassen		0,00		0,00	
Kruisposten		0,00		0,00	
Bank		205,54		3.419,50	
Spaarrekening		20.000,00		7.500,00	
TOTAAL ACTIVA			**24.205,54**		**10.919,50**

			31-12-2021		31-12-2020
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)		10.000,00		
Algemene reserve		0,00		573,00	
Bestemmingsreserve		0,00		103,95	
Egalisatie reserve		0,00		0,00	
Voorziening		10.000,00		10.000,00	
Kortlopende schulden	(5)		14.205,54		
Crediteuren		1.205,54		0,00	
Salarissen loonheffing en soc lasten		0,00		0,00	
Schulden aan gelieerde organisaties		0,00		0,00	
Overige schulden en overlopende passiva		13.000,00		0,00	
TOTAAL PASSIVA			**24.205,54**		**10.676,95**

VERTROUWELIJK

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

			2021 Realisatie	2021 Begroting
BATEN				
Subsidiebaten	(1)	113.200,00		113.200,00
Sub baten	(2)			
Factuur inkomsten		60.000,00		60.000,00
Corona bijdrage		0,00		14.665,20
Overige baten		2.878,21		1.750,00
TOTAAL BATEN			**176.078,21**	**189.615,20**

			2021 Realisatie	2021 Begroting
LASTEN				
Personeelslasten	(3)	104.591,96		98.411,60
Activiteitkosten	(4)	41.484,01		42.725,24
Huisvestingskosten	(5)	25.540,54		21.000,00
Organisatiekosten	(6)	10.457,85		11.033,16
Afschrijvingskosten	(7)	0,00		0,00
Corona	(8)	0,00		14.665,20
TOTAAL LASTEN			**182.074,36**	**187.865,20**
Resultaat 2021			-5.996,15	

VERTROUWELIJK

RESULTAAT		2021	2020
Resultaat 2021		-5.996,15	
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	0,00		0,00
Bestemmingsreserve	0,00		0,00
Egalisatiereserve	0,00		0,00
Voorziening	4.003,85		10.000,00
RESULTAAT		**4.003,85**	

Toelichting op het resultaat:

2021 is ondanks de regelmatig strenge Corona maatregelen een succesvol uitvoeringsjaar te noemen. De noodzaak om cliënten meer individueel te ontvangen en vaker buiten te ondersteunen, waardoor de spreekuren zijn uitgebreid zowel in tijd als naar buiten en de postuitgifte anders is ingericht, is door het team goed opgevangen. De subsidie voor cliëntenondersteuning was 113.200,00. De bijdrage uit facturen 60.000,00. Doordat de subsidie voor de Corona maatregelen (nog) niet door kwam hebben we de uitvoering aan het einde van het jaar moeten extensiveren om niet verder in de min te eindigen.

Het resultaat is conform de doelstelling van de ANBI laag. Door actieve sturing is de noodzakelijke voorziening gekrompen en slechts gedeeltelijk behouden. De voorziening is getroffen conform wettelijke solvabiliteitseisen en is met 4K onder niveau. We hebben in 2021 geen ruimte gezien om de voorziening verder op niveau te brengen of te houden. We streven hier in 2022 opnieuw naar.

Begrotingsvergelijking

Ten opzichte van de begroting is het resultaat negatiever uitgevallen. We hebben (nog) geen extra inkomsten kunnen verwerven om de kosten die de Corona maatregelen met zich meenamen te kunnen dekken.

We vergelijken de resultaten met de begroting.

- De personeelskosten zijn 6.150,36 hoger vanwege de overloop van de coördinator van de cliëntenondersteuning in het eerste kwartaal en extra inzet i.v.m. Corona maatregelen.
- De activiteitenkosten zijn 1.241,23 lager dan begroot, vanwege lagere verzorgingskosten voor de inloop. In de basis ook vanwege de Corona maatregelen.
- De huisvestingskosten zijn 4.540,54 euro hoger dan begroot, vanwege extra huur gerelateerde kosten door de Corona maatregelen.
- De gelden uit de Corona-aanvraag van 14.665,20 zijn (nog) niet toegekend. Mocht dit alsnog gebeuren dan zal de subsidie benut worden om de gemaakte uren uit te betalen.

VERTROUWELIJK

- De organisatiekosten zijn met 575,31 laag gehouden om een gedeelte van de extra personeelskosten te kunnen dekken.
- De bijdrage uit de Straatalliantie en een deel van de personeelsreserve zijn ingezet.
- Alle beschikbare middelen: begroting en giften, inclusief de bestemmingsreserve zijn ingezet voor giften. Er is 46,87 meer aan giften uitgegeven dan ontvangen, dit is opgenomen bij de kosten van activiteiten. De giften in 2021 betreffen de aanschaf van telefoons, winterjassen, een Shelter suit, beddengoed, een enkele slaapzak, matras, treinkaartjes, kosten voor de aanschaf van een paspoort, een tent voor buitenslapers en voedsel voor mensen in acute nood.

Solvabiliteit

Het in 2018 ingezette herstelplan van het bestuur heeft vruchten afgeworpen. De exploitatie is structureel verbetert. In 2021 konden we door extra noodzakelijke uitgaven niet voldoen aan de door de boekhouder gestelde solvabiliteitseisen. Het streven is een totale voorziening van 30% van de organisatiekosten. We streven in 2022 en verdere jaren tot het wettelijk vereiste niveau te komen.

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie in staat is om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. Dit zijn zowel de kort als langlopende verplichtingen (schulden). Dit betekent niet anders dan dat wanneer de organisatie stopt met de activiteiten, op dat moment alle schulden en verplichtingen betaald kunnen worden. Zodat in het geval van De daklozenvakbond de bestaande afspraken afgebouwd kunnen worden.

Een inventarisatie van de lopende kosten is opgebouwd uit:
- Personeelskosten afronding 2 lopende contracten;
- Activiteitenkosten: afronding beveiligingscontract;
- Huisvestingskosten: kosten van de lopende contracten van huisvesting gedurende de opzegtermijn van 3 maanden. Opzeggen internet abonnement en schoonmaak;
- Organisatiekosten: administratie en accountantskosten laatste jaar. Afronding bij KvK en belastingdienst. Opzeggen lopende contracten betreft telefoons en abonnementen gedurende de termijn van de looptijd gemiddeld 8 maanden bij afronding einde jaar;
- Afschrijvingskosten: totale afschrijving van de goederen (laptops) minus verkoopprijs.

TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemene gegevens

Stichting De Daklozenvakbond is bij het handelsregister van de Kamer van koophandel ingeschreven onder nummer 81976607 en gevestigd te Amsterdam als Stichting.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden. Baten en laten worden toegekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt. Lasten welke hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Richtlijn C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaglegging is toegepast.

Continuïteitsveronderstelling

VERTROUWELIJK

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het is de afgelopen jaren lastig gebleken om de vanuit de snel groeiende vraag, door het groeiend aantal daklozen, de gevraagde prestaties te leveren met de beschikbare subsidie. We werken met een grote groep vrijwilligers. Een groep die ook sneller dan voorheen wisselt van samenstelling. Omdat iedereen goed ingewerkt moet worden vraagt dat om een flinke tijdsinvestering. Dat legt een zware wissel op het kleine aantal vaste krachten. Er wordt dan ook in overleg met de betrokken gemeentelijke afdelingen bekeken welke mogelijkheden er zijn om de problemen structureel op te lossen. Onderwerpen hierbij zijn voldoende capaciteit, de huisvesting en de noodzakelijke beveiliging.

Vergelijkende cijfers
De grondslagen van waardering en van resultaatsbepaling zijn voor 2018 voor de eerste maal toegepast. In eerdere jaren is een eigen optelling van de voorheen directeur gebruikt, deze handelingswijze is vanaf 2018 geprofessionaliseerd. Voornemen is in 2022 op dezelfde wijze het resultaat te bepalen, zodat er vergelijkbare cijfers ontstaan.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen onder aftrek van de daarop gebaseerde lineaire afschrijvingen (indien van toepassing), berekend met inachtneming van de geraamde economische levensduur van de desbetreffende activa.
Indien in een opdracht financiering van activa direct is meegenomen, wordt zowel de aanschaf als de financiering rechtstreeks in de exploitatie verwerkt en vindt er geen activering plaats.
De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- Verbouwing en inrichting 10 jaar
- Inventaris en vervoer 5 jaar
- Computerapparatuur, hard- en software 3 jaar

Vorderingen
De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarden onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Overige activa en passiva
Alle overige kosten in de balans worden voor zover niet anders gemeld gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen
Onder liquide middelen worden uitsluitend middelen opgenomen die binnen 12 maanden beschikbaar zijn voor de rechtspersoon. Middelen die langer dan 12 maanden niet beschikbaar zijn worden gepresenteerd onder de financiële activa.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen wordt onderverdeeld in algemene reserve en egalisatiereserves. De egalisatiereserves (indien van toepassing) worden gevormd op basis van beschikkingen van de

VERTROUWELIJK

gemeente. In de toelichting van de balans is uiteengezet wat de aard en het doel van de desbetreffende reserves is.

Schulden
Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na de 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.

Grondslagen voor de resultaatsbepaling

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 de volgende regelgeving van toepassing:
- Algemene Wet Bestuursrecht;
- Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013;
- Subsidieverordening Maatschappelijke Opvang 2017.

Bijdragen derden en facturen
Onder bijdragen derden wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor in het verslagjaar geleverde diensten alsmede bijdragen.

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

Personeelskosten
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening, voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit. De Daklozenvakbond past de CAO Zorg en Welzijn toe. Gezien de kleine organisatievorm en het vele werk dat vasthangt aan het in dienst nemen van werknemers werkt De Daklozenvakbond sinds de zomer van 2019 of met een verloningsbedrijf of met ZZP-ers, waarbij gecontroleerd wordt of deze aan alle te stellen voorwaarden voldoen.

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

VERTROUWELIJK

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2021	2020
Baten			
Subsidiebaten	**(1)**		
Subsidie gemeente Amsterdam			
SBA-020211.2020			113.337,00
SBA-033349		113.200,00	
Afrekening Subsidies eerdere jaren		.	.
Geen			
Totaal		113.200,00	113.337,00

Voor 2022 is een nieuwe subsidie aangevraagd en een factuur waarin een deel van de huisvestingskosten en de kosten voor de beveiliging zijn opgenomen. Beide zijn inmiddels toegekend.

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting De daklozenvakbond verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2021 mede overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden is opgesteld.
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, waaronder steunstichtingen of vriendenstichtingen 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.

C.S. de Jong, 2022
Het bestuur, de voorzitter

VERTROUWELIJK