

FINANCIELE VERSLAGLEGGING

per 31 december 2020

Geconsolideerde jaarrekening 2020 Stichting de Regenboog Groep

INHOUD	Blz
Geconsolideerde balans	1
Geconsolideerde staat van baten en lasten	2
Kasstroomoverzicht	3
Waarderingsgrondslagen	4
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	8
Toelichting op de onderscheiden posten van de baten en lasten	12
Doelstellingen	14
Toelichting bestedingen	16
Resultaatbestemming	17
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	18
Begroting 2021	21
Toelichting op de begroting 2021	22



GECONSOLIDEERDE BALANS

blz. 1

per 31 december 2020

	31-12-2020	31-12-2019
Activa		
Immateriele activa	53.661	-
Materiële vaste activa	775.139	778.733
Financiële vaste activa	90.082	55.247
Voorraden	40.473	39.304
Vorderingen en overlopende activa	1.922.198	1.409.203
Liquide middelen	<u>7.651.385</u>	<u>5.024.725</u>
	9.573.583	6.433.928
Totale activa	<u><u>10.532.938</u></u>	<u><u>7.307.212</u></u>
Passiva		
Eigen Vermogen		
Reserves		
- continuïteitsreserve	3.577.950	3.095.918
- bestemmingsreserves	<u>17.023</u>	<u>17.023</u>
	3.594.973	3.112.941
Fondsen		
- bestemmingsfondsen	<u>490.282</u>	<u>467.293</u>
Aandeel rechtspersoon in groepsvermogen	4.085.255	3.580.234
Voorzieningen	25.316	45.322
Langlopende schulden	13.100	146.000
Kortlopende schulden	6.409.267	3.535.656
Totale Passiva	<u><u>10.532.938</u></u>	<u><u>7.307.212</u></u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

blz. 2

	2020 werkelijk	2020 begroting	2019 werkelijk
Baten uit eigen fondsenverwerving	1.311.045	1.021.677	976.594
Subsidie van overheden	9.138.850	7.800.149	8.738.995
Overige baten	<u>6.984.890</u>	<u>5.593.451</u>	<u>5.314.990</u>
	17.434.786	14.415.277	15.030.579
Lasten:			
<u><i>Besteed aan doelstellingen</i></u>			
Dakloos /thuisloos	6.087.537	3.503.010	3.297.242
Verslaving	561.963	569.595	647.768
Psychiatrisch/psychosociale activiteiten	2.651.940	877.400	997.818
Participatie	4.247.511	6.561.283	6.973.380
Nederlandse en Europese activiteiten	583.216	783.796	891.368
Begeleiding familie en relaties	222.448	156.534	87.038
Beheer gelden	46.791	139.001	55.726
Horeca activiteiten	228.813	529.771	352.286
Exploiteren van een rederij	-	-	567.124
	<u>14.630.219</u>	<u>13.120.390</u>	<u>13.869.749</u>
<u><i>Wervingskosten</i></u>			
Eigen fondswerving	167.167	179.076	203.653
Verwerven subsidies	<u>166.208</u>	<u>134.123</u>	<u>152.531</u>
	333.375	313.199	356.184
<u><i>Beheer en administratie</i></u>	2.133.086	906.688	1.031.125
Som der lasten	<u>17.096.680</u>	<u>14.340.277</u>	<u>15.257.058</u>
Resultaat	338.106	75.000	-226.479
Geconsolideerde resultaat	338.106	-	-226.479
waarvan aandeel van derden	-	-	52.954
Resultaat toekomstend aan de Regenboog Groep	<u>338.106</u>	<u>-</u>	<u>-173.525</u>
Toevoeging/onttrekking aan:			
continuïteitsreserve	315.117		-360.928
aandeel derden	-		52.954
bestemmingsfondsen	<u>22.989</u>		<u>134.449</u>
	338.106		-173.525
Percentages:			
kosten eigen fondswerving/baten eigen fondswerving	13%	18%	21%
kosten eigen fondswerving/ totaal baten	2%	2%	2%
totaal besteed aan doelstelling/totaal baten	84%	91%	92%
totaal besteed aan doelstelling/totale kosten	86%	91%	91%
kosten beheer en administratie/totale kosten	12%	6%	7%

Als norm hanteert De Regenboog Groep een maximum van 15% voor Beheer en Administratie.

Als norm voor de bestedingen aan de doelstelling wordt minimaal 80% gehanteerd.

KASSTROOM OVERZICHT

blz. 3

	2020	2019
Geconsolideerde resultaat (exclusief rente)	338.106	-227.044
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	202.737	209.641
- mutaties voorziening	-20.006	-6.808
- veranderingen in werkkapitaal		
toe/afname van de vorderingen en overlopende activa	-512.995	467.595
mutatie voorraden	-1.169	-3.884
toename van de kortlopende schulden	2.873.611	430.096
consolidatie Parentshouses	30.288	
Rederij Kees deconsolideren	174.395	
consolidatie Stichting Z	-	25.820
	<u>2.564.130</u>	<u>919.627</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.084.967	895.416
Ontvangen interest	-	565
	<u>-</u>	<u>565</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.084.967	895.981
Investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten in immateriële vaste activa	-55.757	
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-282.742	-170.211
Mutaties op financieel vast actief	-90.082	-23.757
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	15.381
	<u>-</u>	<u>15.381</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-428.581	-178.587
Financieringsactiviteiten		
Ontvangsten uit langlopende schulden	-	30.000
Uitgaven uit langlopende schulden	-5.900	-
	<u>-5.900</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-5.900	30.000
Netto kasstroom	2.650.486	747.394
Liquide middelen einde boekjaar	7.651.385	5.024.725
Liquide middelen begin boekjaar	5.024.725	4.229.444
Consolidatie Liquide middelen Stichting Z per 1 januari 2019	-	47.887
Deconsolidatie Rederij Kees per 1 januari 2020	-23.826	-
Mutatie liquide middelen	<u>2.650.486</u>	<u>747.394</u>



Algemeen:

Deze jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijn 650 Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen.

Stichting De Regenboog Groep heeft in het boekjaar 1998 het kwaliteitswaardemerk CBF-keur verworven. Deze jaarrekening is opgesteld in €.

Schattingswijziging

Met ingang van 2020 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden op de afschrijvingen van de computerapparatuur onder de materiële vaste activa.

De computerapparatuur wordt vanaf 2020 in 3 jaar afschreven. Voorheen werd de computerapparatuur in 5 jaar afschreven.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting De Regenboog Groep zijn, naast de financiële gegevens van Stichting De Regenboog Groep, ook de financiële gegevens van de Stichting Bouw- en Ontwikkelingsfonds De Regenboog Groep te Amsterdam, Stichting Vrienden van De Regenboog Groep, Stichting Derde Schinkel, Buurtboerderij Horeca BV, Stichting Parents Houses en Stichting Z geconsolideerd.

De voornaamste activiteiten van **Stichting Bouw- en Ontwikkelingsfonds De Regenboog Groep** bestaan uit de verhuur van onroerend goed aan Stichting De Regenboog Groep en het faciliteren van onderzoek en ontwikkeling van innovatieve hulp- en opvangprojecten. Het bestuur is samengesteld uit een aantal leden van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Stichting De Regenboog Groep.

De **Stichting Vrienden van De Regenboog Groep** is opgericht op 4 december 2012 en heeft als doel het ondersteunen van de activiteiten van De Regenboog Groep. Het bestuur en de Raad van Toezicht zijn gelijk aan die van Stichting De Regenboog Groep.

De **Stichting Derde Schinkel** is voortgekomen uit een gedeeltelijke overname van de activiteiten van de SNWA. In het pand aan de Derde Schinkelstraat wordt trajectbegeleiding aangeboden bij diverse werkbedrijven die als doel hebben uitstroom naar betaald werk. Het bestuur van Stichting Derde Schinkel is gelijk aan die van Stichting De Regenboog Groep.

De voornaamste activiteit van de **Buurtboerderij Horeca BV** bestaat uit het uitoefenen en ontwikkelen van horeca activiteiten. Het bestuur wordt gevormd door de Stichting De Regenboog Groep. Stichting De Regenboog Groep heeft 100 % van de aandelen.

Stichting Parents Houses biedt tijdelijke huisvesting aan personen die geen woonruimte hebben, waaronder begrepen maar niet beperkt tot het bieden van huisvesting aan personen die ten gevolge van een scheiding geen woonruimte meer hebben en in de buurt van hun (stief)kinderen wensen te blijven wonen. Het bestuur van Stichting Parents Houses is gelijk aan die van Stichting De Regenboog Groep.

Stichting Z is de uitgever van Z!, de Amsterdamse straatkrant. De krant wordt sinds 1995 door dak- en thuisloze verkopers op straat verkocht in Amsterdam en omstreken. Doelstelling van de stichting is dak- en thuislozen te helpen zichzelf te helpen. De stichting doet dit door het produceren en distribueren van de Z!-krant. Stichting Z is vanaf 1 januari 2019 in de consolidatie opgenomen, omdat het bestuur van Stichting Z gedurende 2019 is gewijzigd, waardoor dit bestuur nu uit dezelfde persoon bestaat als het bestuur van Stichting De Regenboog Groep.



Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Het afschrijvingspercentage over de immateriële vaste activa bedraagt 33%.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met de eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages in acht genomen:

- gebouwen:	2%
- verbouwing:	10-33 %
- computerapparatuur:	33%
- inventaris:	20%

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen uit hoofde van verliescompensatie worden gewaardeerd indien waarschijnlijk is dat toekomstige fiscale winst beschikbaar zal zijn waarmee verliezen kunnen worden gecompenseerd.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs onder toepassing van de FIFO methode of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde. Na de eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering en worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kasgeld en banktegoeden die direct opeisbaar zijn. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



Reserves en fondsen

Er is een continuïteitsreserve gevormd voor de dekking van risico's op korte en middellange termijn. Het bestuur is van mening dat het gewenste vrij besteedbare vermogen een niveau heeft van 20% van de jaarlijkse vaste kosten.

Bestemmingsreserves zijn reserves met een specifiek aangeduid bestedingsdoel. Dit bestedingsdoel is door het bestuur bepaald. Het bestuur kan het specifieke bestedingsdoel herzien.

Bestemmingsfondsen worden gevormd uit middelen met een specifiek aangeduid bestedingsdoel dat door derden is bepaald.

Voorzieningen

De voorziening uitgestelde beloningen is gevormd ter dekking van de toekomstige kosten van beloningen die gekoppeld zijn aan het aanwezig zijn van een lang dienstverband. In dit kader betreft het de jubileumuitkeringen die vanuit een overgangsregeling aan een groep medewerkers ter beschikking wordt gesteld op 55-jarige leeftijd. De omvang van de voorziening en de hoogte van de dotatie wordt op basis van de respectievelijke regelingen jaarlijks berekend. Hierbij wordt rekening gehouden met vertrekken, een indexatie op salarissen van 1% en een rekenrente van 3%.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**Baten**

De giften, donaties en overige bijdragen worden verantwoord in het jaar waarin zij door de Stichting zijn ontvangen c.q. worden toegerekend aan het verslagjaar ten behoeve waarvan zij zijn toegezegd.

Lasten

Lasten worden ten laste van de resultaten gebracht in het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden onderverdeeld in drie hoofdgroepen:

- besteed aan de doelstelling
- kosten werving baten
- kosten beheer en administratie

De kosten van besteding aan de doelstelling en werving baten bestaan uit 2 componenten, te weten directe kosten en indirecte kosten. Bij directe kosten is er een directe relatie tussen de kosten en de doelstelling. De directe kosten worden voor 100% toegerekend aan de betreffende hoofdgroep. Bij de indirecte kosten ontbreekt deze directe relatie. Deze indirecte kosten (kosten voor bedrijfsvoering, IT, facilitaire zaken en P&O) worden over de hoofdgroepen verdeeld op basis van een verdeelsleutel die is gebaseerd op het aantal FTE's van de medewerkers die direct werkzaam zijn op de hoofdgroepen. Conform de aanbeveling van de VFI worden kosten van Raad van Toezicht, directiesecretariaat, financiële- en personeelsadministratie, en coördinatie van de bedrijfsvoering voor 100% toegerekend aan beheer en administratie. De uren van de directie worden eveneens toegerekend aan beheer en administratie met uitzondering van de uren die besteed zijn aan het verwerven van subsidies.



In tegenstelling tot eerdere jaren zijn de automatiseringslasten toegerekend aan de lasten van beheer en administratie. Tot en met 2019 werden deze lasten verdeeld over de doelstellingen van de stichting. Tevens heeft een nieuwe beoordeling plaatsgevonden van activiteiten en doelstellingen. Hierbij zijn enkel activiteiten anders gerubriceerd, waardoor de lasten per doelstelling mogelijk niet vergelijkbaar zijn met eerdere jaren.

Subsidie voorwaarden

De subsidie voorwaarden van de gemeente Amsterdam zijn van toepassing op alle ontvangen subsidies welke zijn vastgelegd in de ASA 2013.

Voor de opvang en begeleiding van kwetsbare burgers zijn de algemene subsidievoorwaarden 2016 Maatschappelijke opvang van toepassing.

Voor de projecten van de stadsdelen is de subsidie gebaseerd op de activiteiten/exploitatie zoals opgenomen is in de begrotingsaanvraag en het activiteitenplan.

Afrekening van de meeste subsidies vindt plaats na de analyse van de prestatie cijfers.

Transacties met verbonden partijen

Stichting De Regenboog Groep huurt van Stichting Bouw-en Ontwikkelingsfonds De Regenboog Groep het perceel van Ostadestraat 143. De huurovereenkomst is aangegaan voor één jaar en wordt vervolgens stilzwijgend voortgezet voor aansluitende perioden van telkens een jaar.

Stichting De Regenboog Groep huurt van Stichting Bouw-en Ontwikkelingsfonds De Regenboog Groep het perceel Stadhouderskade 157. De huurovereenkomst is aangegaan voor één jaar en wordt stilzwijgend voortgezet voor aansluitende perioden van telkens een jaar.

Stichting De Regenboog Groep huurt van Stichting Derde Schinkel bedrijfsruimte op de 1e etage van Derde Schinkelstraat 9 te Amsterdam. De huurovereenkomst is aangegaan voor één jaar en wordt stilzwijgend voortgezet voor aansluitende perioden van telkens een jaar.

Stichting Derde Schinkel levert producten aan Stichting De Regenboog Groep

Buurtboerderij Horeca BV huurt personeel van de Stichting De Regenboog Groep.

Stichting De Regenboog Groep huurt incidenteel bedrijfsruimte van Buurtboerderij Horeca B.V.

Stichting Z levert Z-kranten aan Stichting De Regenboog Groep, die door bezoekers van de inloophuizen op straat worden verkocht. Stichting Z verhuurt een ruimte aan Stichting De Regenboog Groep voor inloophuis De Spreekbuis.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht bevat de kasstromen uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

ACTIVA**Immateriele activa**

Ontwikkeling app en website

Stand per 1 januari	0
Investerings	55.757
Afschrijvingen	-2.096
Stand per 31 december	53.661

Materiële vaste activa

De bedrijfsmiddelen kunnen als volgt worden weergegeven:

	<u>Totaal</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Verbouwing huurpanden</u>	<u>Inventaris</u>
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde	4.528.218	1.464.156	1.157.059	1.907.003
Cumulatieve afschrijvingen	-3.749.485	-1.124.445	-1.054.349	-1.570.691
Boekwaarde	<u>778.733</u>	<u>339.711</u>	<u>102.710</u>	<u>336.312</u>
<i>Mutaties in boekjaar</i>				
Investerings	282.742	-	139.156	143.586
Deconsolidatie Rederij Kees	-85.695	-	-	-85.695
Afschrijvingen	-200.641	-72.076	-28.678	-99.887
	<u>-3.594</u>	<u>-72.076</u>	<u>110.478</u>	<u>-41.996</u>
Stand per 31 december				
Aanschafwaarde	4.725.265	1.464.156	1.296.215	1.964.894
Cumulatieve afschrijvingen	-3.950.126	-1.196.521	-1.083.027	-1.670.578
Boekwaarde	<u>775.139</u>	<u>267.635</u>	<u>213.188</u>	<u>294.316</u>

Materiële vaste activa worden aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

	31-12-2020	31-12-2019
<u>Financiële vaste activa</u>		
Overige vorderingen	-	55.247
Lening Rederij Kees u/g	89.082	-
Lening Parentshouses Nederland u/g	1.000	-
Stand per 31 december	<u>90.082</u>	<u>55.247</u>

Aandelenoverdracht Rederij Kees B.V.

Op 6 februari 2020 heeft Stichting De Regenboog Groep 2499 aandelen Rederij Kees verkocht aan Intertack B.V. voor € 2.499,=. Het prioriteitsaandeel Rederij Kees blijft in bezit van De Regenboog Groep.

Voorraden40.47339.304

<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	31-12-2020	31-12-2019
De vorderingen bestaan uit:		
Subsidies	46.522	22.978
Vorderingen uit lopende projecten	366.036	767.429
Vordering inz pandemie Covid 19	728.632	-
Debiteuren	155.608	34.773
Vooruitbetaalde bedragen	327.164	215.027
Overige vorderingen	298.236	368.996
	<u>1.922.198</u>	<u>1.409.203</u>

De overige vorderingen betreffen o.a. vorderingen op de Gemeente inzake pandemie Covid 19 en WMO trajecten, toegezegde bijdrage van fondsen en debiteuren.

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2020	31-12-2019
De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:		
Kassen	18.272	18.949
Banken	7.633.113	5.005.776
	<u>7.651.385</u>	<u>5.024.725</u>

Van de liquide middelen is € 12.674 als bankgarantie opgenomen. Dit bedrag staat niet ter vrije beschikking van Stichting De Regenboog Groep. De rest van de liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit reserves en fondsen. De reserves bestaan uit de continuïteitsreserve en bestemmingsreserves. De fondsen zijn bestemmingsfondsen. Het verloop in de bestanddelen van het eigen vermogen is als volgt weer te geven:

	Continuïteits reserve	Bestemmings reserves	Bestemmings fondsen	Totaal
Stand 1 januari 2020	3.095.918	17.023	467.293	3.580.234
Toevoeging Parentshouses	30.288	-	-	30.288
Deconsolidatie Rederij Kees	136.627			136.627
Gecorrigeerde stand 1-1-2020	<u>3.262.833</u>	<u>17.023</u>	<u>467.293</u>	<u>3.747.149</u>
Resultaatbestemming	172.658	-	22.989	195.647
Aanpassing voorziening vordering groep	142.459			142.459
Stand 31 december 2020	<u>3.577.950</u>	<u>17.023</u>	<u>490.282</u>	<u>4.085.255</u>

Egalisatiereserve Gemeente Amsterdam

De laatste jaren is het negatieve resultaat op de door de Gemeente gesubsidieerde activiteiten ten laste gebracht van de continuïteitsreserve. Zodra er een positief resultaat op deze activiteiten komt, zal dit eerst worden toegevoegd aan de continuïteitsreserve voordat een egalisatiereserve wordt gevormd. Het resultaat over de periode 2008-2020 bedraagt € 991.435 negatief.

<i>Bestemmingsfondsen</i>	Saldo per 1 januari	Mutatie	Saldo per 31 december
Verbouwing Makom	12.158	-1.622	10.536
Verbouwing AMOC	16.998	-16.998	-
Villa Buitenlust	42.752	-9.074	33.678
Bus Homeservice	5.920	-2.960	2.960
Electrische bus	28.025	-5.700	22.325
Doelgroepen	361.440	59.343	420.783
	<u>467.293</u>	<u>22.989</u>	<u>490.282</u>



Verbouwing Makom

Dit bestemmingsfonds is in 2009 ontstaan door een toekenning van € 30.000 door het VSB fonds voor de verbouwing van Makom. De mutaties hebben betrekking op de toegerekende afschrijvingskosten inzake deze verbouwingen.

Verbouwing AMOC

De panden van AMOC en Ondro Bong zijn in 2010 verbouwd. Verschillende fondsen hebben hier geld voor beschikbaar gesteld. Met ingang van 2011 worden de afschrijvingslasten t.l.v. deze bestemmingsfondsen gebracht.

Villa Buitenlust

Vanaf 2018 is Villa Buitenlust gehuisvest in het pand aan de Spaarndammerdijk 319A. Villa Buitenlust biedt respijtzorg en werktrajecten voor onze doelgroep. Voor de verbouwing en inventaris hebben diverse fondsen bijgedragen. Met ingang van 2018 worden de afschrijvingslasten t.l.v. dit bestemmingsfonds gebracht.

Bus Homeservice

De bus is aangeschaft in 2017 en wordt gebruikt bij het project Homeservice. Verschillende fondsen hebben een bijdrage geschonken.

Electrische bus

De elektrische bus is eind 2019 aangeschaft en is voor algemeen gebruik. Voor de aanschaf van deze bus hebben verschillende fondsen een bijdrage geschonken.

Doelgroepen

In 2016 en 2017 heeft de Stichting Vrienden van de Regenboog Groep een deel van haar ontvangen bedragen vastgelegd in een bestemmingsfonds, ten behoeve van de aangegeven doelgroepen: daklozen, verslaafden en LHBT. In 2020 heeft er zowel een toevoeging als een onttrekking plaatsgevonden van € 59.343, ten behoeve van de volgende projecten:

Opleidingen voor cliënten	-5.657
Doelgroep dak-en thuislozen	65.000
Totale onttrekking	<u>59.343</u>

Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
Voorziening uitgestelde beloningen	<u>25.316</u>	<u>45.322</u>
	<u>25.316</u>	<u>45.322</u>

Verloopstaat uitgestelde beloning:

Saldo per 1 januari	45.322	52.130	
Betaling/overheveling naar lfb.vak.	-20.433	-8.332	
Vrijval	<u>427</u>	<u>1.524</u>	
Saldo per 31 december	25.316	45.322	45.322

De voorziening uitgestelde beloning is opgebouwd ten behoeve van de financiering van de toekomstige lasten van jubilea en levensfasebudgeturen. De voorziening is voor het grootste deel langlopend.



Schulden*Langlopende schulden*

Lening Crowdfunding Villa Buitenlust	9.500	19.000
Lening Diaconie Protestantse Gemeente A'dam	3.600	-
Lening Stichting Anton Jurgens Fonds	-	127.000
	<u>13.100</u>	<u>146.000</u>

De lening Crowdfunding Villa Buitenlust loopt tot mei 2022.

Voor de lening Diaconie is geen aflossingschema overeengekomen.

<i>Kortlopende schulden</i>	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	206.007	411.700
Belastingen en sociale lasten	779.855	584.737
Vakantiedagen en persoonlijke levensfasebudget	1.128.628	861.434
Vakantiegelden	363.670	292.680
Terug te betalen fondsen en subsidies	73.866	160.176
Vooruitontvangen bedragen	3.432.130	726.147
Overige kortlopende schulden	425.111	498.782
	<u>6.409.267</u>	<u>3.535.656</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen*Meerjarige financiële verplichtingen & aanspraken*

De Regenboog Groep heeft met verschillende partijen huurovereenkomsten afgesloten voor de panden die worden gebruikt.

De resterende verplichtingen uit hoofde van huurovereenkomsten bedragen in totaal € 1.436.532.

Hiervan heeft € 753.971 een looptijd langer dan 1 jaar en € 17.503 een looptijd langer dan 5 jaar.

Stichting de Regenboog Groep heeft een aandeel in het kapitaal van de onderlinge waarborg maatschappij Centramed, de waarde van het aandeel per 31 december 2020 is € 14.418. Dit aandeel is verbonden aan de aansprakelijkheidsverzekering die bij Centramed is afgesloten.

*** Overige niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

In 2016 is een samenwerkingsovereenkomst ondertekend tussen De Regenboog Groep en Stichting Z. Het doel van deze overeenkomst is om intensief samen te werken als zelfstandige organisaties waarbij De Regenboog Groep, Stichting Z maximaal ondersteunt om in 3 jaar tijd tot een gezonde exploitatie te komen van Stichting Z. In 2019 is besloten om Stichting Z over te nemen binnen de Regenboog Groep.

Stichting de Regenboog Groep maakt per 1 januari 2016 deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Deze fiscale eenheid bestaat naast Stichting De Regenboog Groep uit Buurtboerderij Horeca BV en Stichting De Derde Schinkel. Stichting de Regenboog Groep is hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Per 1 januari 2020 is Hans Wijnands bestuurder geworden van Stichting Parentsouses Amsterdam. Stichting Parentsouses blijft nog wel als aparte stichting opereren.

*** Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op het beeld welke de jaarrekening geeft van het resultaat over het boekjaar alsmede het vermogen en de opbouw hiervan per balansdatum.

*** Baten verdeling**

De baten uit eigen fondswerving bestaan met name uit: giften particulieren, giften kerken en fondsen.

De baten zijn onder te verdelen tussen structureel en incidenteel.

	structureel	incidenteel	totaal
Baten van particulieren	250.000	279.653	529.653
Baten van andere organisaties zonder winststreven	500.000	281.392	781.392
Baten van bedrijven	-	151.125	151.125
Baten van subsidies van overheden	9.138.850	-	9.138.850
Baten als tegenprestatie voor de levering van produkten en diensten	-	6.833.766	6.833.766
Rente baten	-	-	-
Totaal	<u>9.888.850</u>	<u>7.545.937</u>	<u>17.434.786</u>

*** Lastenverdeling**

	2020 werkelijk	2020 begroting	2019 werkelijk
Aankoopkosten	598.918	502.358	701.754
Communicatie kosten	396.640	332.692	256.186
Personeelskosten	10.467.627	8.779.990	9.236.311
Huisvestingskosten	1.881.755	1.578.370	1.264.044
Kantoorkosten	2.549.544	2.138.495	2.415.845
Afschrijvingkosten en rente	203.188	170.429	248.878
Activiteitskosten	999.008	837.942	1.134.040
Totaal	<u>17.096.680</u>	<u>14.340.277</u>	<u>15.257.058</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	8.002.019	6.711.898	7.174.187
Sociale lasten/pensioenlasten	2.086.711	1.750.283	1.825.466
Overige personeelskosten	378.898	317.810	236.659
	<u>10.467.627</u>	<u>8.779.991</u>	<u>9.236.311</u>

*** Gemiddelde aantal fte's**

De gemiddelde fte's over 2020 was 182,46. De gemiddelde fte's over 2019 was 149,21.

*** Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

In het kader van de WNT zijn binnen Stichting De Regenboog Groep de volgende topfunctionarissen te onderkennen:

- de leden van de Raad van Toezicht
- de directeur bestuurder

Het toepasselijk bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht is € 24.450.

Het toepasselijk bezoldigingsmaximum voor de leden van de Raad van Toezicht is € 16.300.

Er zijn 8 Raad van Toezicht leden, 6 leden hebben € 1.500 aan vergoeding ontvangen, 2 leden hebben de vergoeding als gift geschonken

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BATEN EN LASTEN (vervolg)

blz. 13

Bezoldiging topfunctionarissen		
Leidinggevende topfunctionaris	de heer Wijnands	de heer Wijnands
Functie (s)	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Duur dienstverband	1 jan. t/m 31 dec. 2020	1 jan. t/m 31 dec. 2019
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Beloning	109.106	106.958
Onkostenvergoeding	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>11.256</u>	<u>11.302</u>
Totaal bezoldiging	120.362	118.260
Toepasselijk WNT-maximum , klasse III	163.000	157.000
Toepasselijk BSD-maximum, schaal J	168.893	

***Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2020 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Aan de directieleden zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.



In de statuten worden de volgende doelstellingen genoemd:

* Dakloos/thuisloos

Werkzaam te zijn en activiteiten te ontwikkelen en te beheren ten dienste van hen, die dakloos en/of thuisloos zijn.

Deze doelstelling wordt afgekort: Dakloos/thuisloos

In de volgende stichtingen wordt deze doelstelling uitgevoerd: Stichting De Regenboog Groep, Stichting Vrienden van De Regenboog Groep en Stichting Z.

* Verslaving

Werkzaam te zijn en activiteiten te ontwikkelen en beheren ten dienste van hen, die (ex) verslaafd zijn.

Deze doelstelling wordt afgekort: Verslaving.

In de volgende stichtingen wordt deze doelstelling uitgevoerd: Stichting De Regenboog Groep, Stichting Vrienden van De Regenboog Groep.

* Psychiatrisch/psychosociale activiteiten

Werkzaam te zijn en activiteiten te ontwikkelen en te beheren voor mensen met psychiatrische en psychosociale problemen en voor (ex) psychiatrische cliënten, die in een isolement zijn geraakt of dreigen te geraken.

Deze doelstelling wordt afgekort: Psychiatrisch/psychosociale activiteiten.

In de volgende stichtingen wordt deze doelstelling uitgevoerd: Stichting De Regenboog Groep, Stichting Vrienden van De Regenboog Groep.

* Participatie

Sociale en maatschappelijke participatie te bevorderen en mede daarom voorzieningen te ontwikkelen voor bovengenoemde doelgroepen.

Deze doelstelling wordt afgekort: Participatie.

In de volgende stichtingen wordt deze doelstelling uitgevoerd: Stichting De Regenboog Groep, Stichting Vrienden van De Regenboog Groep en Stichting Derde Schinkel.

* Nederlandse en Europese activiteiten

Zich kritisch te bezinnen op de factoren in Nederland en de Europese Unie, die er toe bijdragen dat bovenstaande doelgroepen in de marge van de samenleving terechtkomen.

Deze doelstelling wordt afgekort: Nederlandse en Europese activiteiten.

In de volgende stichtingen wordt deze doelstelling uitgevoerd: Stichting De Regenboog Groep en Stichting Vrienden van De Regenboog Groep.

* Begeleiding families en relaties

Familie en relaties van de doelgroepen te begeleiden en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt, of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord

Deze doelstelling wordt afgekort: Begeleiding families en relaties

In de volgende stichtingen wordt deze doelstelling uitgevoerd: Stichting De Regenboog Groep, Stichting Vrienden van De Regenboog Groep en Stichting Parentshouses.

DOELSTELLINGEN (vervolg)

blz. 15

* Beheren gelden

Het administreren en beheer van gelden ten behoeve van overige doelstellingen.

De doelstelling wordt afgekort: Beheren gelden

De Stichting Bouw- en Ontwikkelingsfonds De Regenboog Groep voert deze doelstelling uit.

* Horeca activiteiten

Het uitoefenen en ontwikkelen van horeca activiteiten met een maatschappelijke en sociale achtergrond.

De doelstelling wordt afgekort: Horeca activiteiten.

Buurtboerderij Horeca B.V. voert deze doelstelling uit.

GT Bunck Accountants Belastingadviseurs
Bovenkerkerweg 81B
1187 XC Amstelveen
T 020-5470800
F 020-5470899
www.gtunck.nl



TOELICHTING BESTEDINGEN (Doelstelling)

blz. 16

	BATEN		KOSTEN					RESULTAAT	
	baten	aankoop	communicatie	personeel	huisvesting	kantoor algemeen	afschrijving en rente		activiteiten
Doelstelling									
Dakloos /thuisloos	7.034.404	326.568	157.620	3.644.950	973.935	638.782	79.048	266.634	946.867
Verslaving	900.332	0	13.436	510.142	19.095	18.775	515	0	338.369
Psychiatrisch/psychosociale activiteiten	3.486.072	0	71.586	2.148.800	198.203	116.844	3.460	113.047	834.133
Participatie	4.645.583	174.807	74.623	2.617.825	382.817	519.266	45.597	432.576	398.072
Nederlandse en Europese activiteiten	493.986	0	13.360	359.393	0	32.242	0	178.221	-89.230
Begeleiding familie en relaties	227.413	0	2.589	100.207	111.537	991	0	7.124	4.965
Beheer gelden	46	0	0	0	26.200	1.709	18.882	0	-46.745
Horeca activiteiten	268.582	86.699	0	0	88.153	12.890	878	40.193	39.769
	17.056.417	588.074	333.214	9.381.317	1.799.940	1.341.499	148.380	1.037.795	2.426.198

Werving baten									
kosten eigen fondswerving	0	0	62.282	87.748	3.300	13.837	0	0	-167.167
kosten verwerven subsidies overheden	0	0	0	131.208	0	35.000	0	0	-166.208
	0	0	62.282	218.956	3.300	48.837	0	0	-333.375

Beheer en administratie	378.369	10.844	1.144	867.354	78.515	1.159.208	54.808	-38.787	-1.754.717
-------------------------	---------	--------	-------	---------	--------	-----------	--------	---------	------------

Totaal 2020	17.434.786	598.918	396.640	10.467.627	1.881.755	2.549.544	203.188	999.008	338.106
Begroet 2020	14.415.277	502.358	332.692	8.779.990	1.578.370	2.138.495	170.429	837.942	75.000
Totaal 2019	15.030.579	701.754	256.186	9.236.311	1.264.044	2.415.845	248.878	1.134.040	-226.479

GT Bunck Accountants Belastingadviseurs
 Bovenkerkerweg 81B
 1187 XC Amstelveen
 T 020-5470800
 F 020-5470899
 www.gt.bunck.nl



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De Raad van Bestuur heeft het exploitatieresultaat over 2020 als volgt bestemd:

	Stichting De Regenboog Groep	Stichting Bouw- en Ontwikkelingsfonds De Regenboog Groep	Buurtboerderij Horeca BV	Stichting Vrienden van Regenboog Groep
Resultaat 2020 enkelvoudig	206.081	60.370	-25.142	63.164
Bestemmingsfondsen	-34.732	-1.622	-	59.343
Saldo naar continuïteitsreserve	240.813	61.992	-25.142	3.821

	Stichting Derde Schinkel	Stichting Parentshouses	Stichting Z	Totaal geconsolideerd
Resultaat 2020 enkelvoudig	-80.460	4.394	-32.760	195.647
Bestemmingsfondsen	-	-	-	22.989
Saldo naar continuïteitsreserve	-80.460	4.394	-32.760	172.658

Resultaat 2020 enkelvoudig	195.647
Aanpassing voorziening vordering groep	142.459
Resultaat 2020 geconsolideerd	338.106

In de enkelvoudige jaarrekening van De Regenboog Groep zijn vorderingen op groepsonderdelen Buurtboerderij Horeca B.V. en Stichting Z gedeeltelijk voorzien.

Deze voorziening komt geconsolideerd niet voor, waardoor een verschil ontstaat tussen het enkelvoudige en geconsolideerde resultaat over 2020.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting De Regenboog Groep

A. Verklaring over de geconsolideerde jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2020 die deel uitmaakt van de jaarrekening van Stichting De Regenboog Groep te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Regenboog Groep per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties en met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde balans per 31 december 2020;
2. De geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Regenboog Groep 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.

Geconsolideerde jaarrekening als onderdeel van de (volledige) jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening die is opgenomen in dit rapport maakt onderdeel uit van de jaarrekening van de stichting. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde jaarrekening en de enkelvoudige jaarrekening. De enkelvoudige jaarrekening is opgenomen in een afzonderlijk rapport. Voor een goed inzicht in het vermogen en resultaat dient deze geconsolideerde jaarrekening in samenhang te worden gezien met de enkelvoudige jaarrekening. Bij de enkelvoudige jaarrekening hebben wij op 1 april 2021 een afzonderlijke controleverklaring afgegeven.

B. Verklaring over de in dit rapport opgenomen andere informatie

Naast de geconsolideerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat dit rapport andere informatie, die alleen bestaat uit de begroting inclusief toelichting. Het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties wordt in een afzonderlijk document na afgifte van onze controleverklaring gepubliceerd en is reeds toegevoegd aan de enkelvoudige jaarrekening.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de geconsolideerde 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 controle 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 geconsolideerde jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de geconsolideerde jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de geconsolideerde jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties en met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de geconsolideerde jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de geconsolideerde 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 geconsolideerde 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 geconsolideerde 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, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en het controleprotocol WNT. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de geconsolideerde 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de geconsolideerde jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de geconsolideerde 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de geconsolideerde jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Amstelveen, 21 mei 2021

GT Bunck Accountants Belastingadviseurs

Origineel getekend door G.T. Vermeulen AA

Fondsen werving**Baten uit eigen fondsenwerving**

- contributies, donaties, giften en schenkingen 1.172.557

- (in)directe wervingskosten 155.800

- uitvoeringskosten -

155.800

Beschikbaar uit fondsenwerving

1.016.757

in % van baten uit eigen fondsenwerving 13,29 %

Totaal Baten

Uit fondswerving 1.172.557

Subsidies overheden en anderen 10.560.808

Overige baten en lasten 6.280.714

18.014.079

Kosten eigen fondswerving 208.018

Kosten verwerven subsidies overheden 155.800

Kosten beheer en administratie 1.053.226

1.417.045

Totaal beschikbaar voor doelstelling

16.597.034

Totaal besteed aan doelstelling/totaal baten 92,13 %

Kosten beheer en administratie/totale kosten 5,85 %

Bestedingen**Doelstelling**

dakloos /thuisloos 5.552.196

verslaving 661.653

psyc./psychosociale act. 1.019.205

soc. /maatsch participatie 7.562.847

nl/eu 910.473

begeleiding fam relaties 168.904

Beheer gelden 131.920

Horeca activiteiten 589.836

Totaal besteed aan doelstelling 16.597.034

De begroting 2021 maakt geen onderdeel uit van de jaarrekening 2020 en is daarmee niet getoetst door de accountant.



TOELICHTING OP DE BEGROTING 2021

De begroting en ook de stuurinformatie binnen De Regenboog Groep wordt gepresenteerd per werksoort (activering, informele zorg, inloop, hulpverlening, Tijdelijk Onder Dak, internationaal, overig en scip). Er is binnen het management team van de organisatie een portefeuilleverdeling afgesproken waarbij managers verantwoordelijk zijn voor 1 of meer van deze werksoorten.

Op deze nieuwe manier is het gemakkelijk om zicht te krijgen op de omvang en de winst- of verliesgevendheid van de verschillende werksoorten, alsook op trends daarin. Om een goed totaalbeeld te verkrijgen van de financiële stand van zaken worden ook de cijfers van de rechtspersonen waarvan DRG volledig eigenaar is meegenomen.

Risico's

Indien de afgesproken resultaten worden gehaald en er voldoende stedelijk budget is, waar in de begroting rekening is gehouden, zal de exploitatie vrijwel sluitend zijn. Een groot aantal van deze projecten is bedoeld voor deelnemers die (nog) een grote afstand hebben tot de arbeidsmarkt, waardoor commerciële opbrengsten op deze projecten beperkt blijven. Iets wat overigens ook geldt voor de projecten binnen Stichting De Derde Schinkel. De Derde Schinkel is begroot met een negatief resultaat vanwege de negatieve invloed van de 'Lock down' op de 'commerciële' activiteiten. De verwachting is dat we ondanks de voortdurende Covid-19 pandemie de resultaatverplichtingen wel zullen behalen. De gemeente heeft aangegeven coulant te zijn als we onderbouwd op enkele onderdelen tengevolge van de pandemie de resultaten niet geheel behalen, waardoor we financieel op dit onderdeel geen tekort verwachten.

Scip

Het Scip is kostendekkend begroot, waarbij uit is gegaan van een gelijkblijvende subsidie-opbrengst vanuit de gemeente Amsterdam. Er is nog een kleine onzekerheid omtrent deze opbrengst, omdat dit afhangt van het wel of niet behalen van de resultaatverplichtingen. Maar op basis van de ervaringen van de afgelopen jaren is de inschatting dat dit geen problemen zal opleveren.

Informele zorg

De baten blijven voor deze werksoort vrijwel gelijk. Uit de ervaringen in 2020 is gebleken dat de Covid-19 pandemie niet echt van invloed is op het kunnen behalen van de resultaten of het vinden van voldoende vrijwilligers. De begroting op dit deel van de activiteiten is kostendekkend.

Internationaal

Dankzij een aantal toekenningen voor 2021 is de financiële problematiek op Internationaal beperkt tot de verplichte eigen bijdrage.

Buurtboerderij

De exploitatie van de Buurtboerderij komt enerzijds tot uitdrukking op een kostenplaats binnen DRG (opgenomen in het cluster 'Overig') en anderzijds op de BV. Om een goed beeld te verkrijgen over de exploitatie van de Buurtboerderij dienen deze bij elkaar opgeteld te worden. De Buurtboerderij draait in de begroting van 2021 met een verlies, omdat de verwachting is dat de omzetsdaling door de 'Lockdown' in de laatste 8 maanden van het jaar niet meer goedgemaakt kan worden.

De Derde Schinkel

De begroting van stichting De Derde Schinkel voor 2021 is negatief. In de exploitatie van 2020 was er sprake van een negatief resultaat. De verwachting is dat het exploitatieresultaat voor 2021 ten gevolge van de 'Lock down' ergens rond de - € 50.000 uit zal komen.

