

FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

per 31 december 2021

Geconsolideerde jaarrekening 2021 Stichting de Regenboog Groep

INHOUD	Biz
Geconsolideerde balans	1
Geconsolideerde staat van baten en lasten	2
Kasstroomoverzicht	3
Waarderingsgrondslagen	4
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	9
Toelichting op de onderscheiden posten van de baten en lasten	14
Doelstellingen	16
Toelichting bestedingen	18
Resultaatbestemming	19
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	20
Begroting 2022	23
Toelichting op de begroting 2022	24

GECONSOLIDEERDE BALANS

blz. 1

per 31 december 2021

	31-12-2021	31-12-2020
Activa		
Immateriele activa	14.877	53.661
Materiële vaste activa	732.395	775.139
Financiële vaste activa	1.001	90.082
Voorraden	13.050	40.473
Vorderingen en overlopende activa	1.911.433	1.922.198
Liquide middelen	<u>8.643.185</u>	<u>7.651.385</u>
	10.554.618	9.573.583
Totale activa	<u><u>11.315.941</u></u>	<u><u>10.532.938</u></u>
Passiva		
Eigen Vermogen		
Reserves		
- continuïteitsreserve	4.184.932	3.577.950
- bestemmingsreserves	<u>17.023</u>	<u>17.023</u>
	4.201.955	3.594.973
Fondsen		
- bestemmingsfondsen	<u>519.855</u>	<u>490.282</u>
Aandeel rechtspersoon in groepsvermogen	4.721.810	4.085.255
Voorzieningen	23.357	25.316
Langlopende schulden	8.350	13.100
Kortlopende schulden	6.562.424	6.409.267
Totale Passiva	<u><u>11.315.941</u></u>	<u><u>10.532.938</u></u>

	2021 werkelijk	2021 begroting	2020 werkelijk
Baten uit eigen fondsenvererving	1.550.134	1.172.557	1.311.045
Subsidie van overheden	10.755.123	10.560.808	9.138.850
Overige baten	<u>8.795.282</u>	<u>6.280.714</u>	<u>6.984.890</u>
	21.100.539	18.014.079	17.434.786
Lasten:			
<u>Besteed aan doelstellingen</u>			
Dakloos /thuisloos	7.407.508	5.552.196	6.087.537
Verslaving	662.131	661.653	561.963
Psychiatrisch/psychosociale activiteiten	3.133.200	3.261.180	2.651.940
Participatie	5.123.509	5.320.872	4.247.511
Nederlandse en Europese activiteiten	631.156	910.473	583.216
Begeleiding familie en relaties	257.214	168.904	222.448
Beheer gelden	34.026	131.920	46.791
Horeca activiteiten	<u>484.304</u>	<u>589.837</u>	<u>228.813</u>
	17.733.048	16.597.035	14.630.219
<u>Wervingskosten</u>			
Eigen fondswerving	232.982	208.018	167.167
Verwerven subsidies	<u>117.773</u>	<u>155.800</u>	<u>166.208</u>
	350.755	363.818	333.375
<u>Beheer en administratie</u>	2.380.181	1.053.226	2.133.086
Som der lasten	<u>20.463.984</u>	<u>18.014.079</u>	<u>17.096.680</u>
Resultaat	636.555	-	338.106
Geconsolideerde resultaat	636.555	-	338.106
waarvan aandeel van derden	-	-	-
Resultaat toekomend aan de Regenboog Groep	<u>636.555</u>	-	<u>338.106</u>
Toevoeging/onttrekking aan:			
continuïteitsreserve	606.982		315.117
aandeel derden	-		-
bestemmingsfondsen	<u>29.573</u>		<u>22.989</u>
	636.555		338.106
Percentages:			
kosten eigen fondswerving/baten eigen fondswerving	15%	18%	13%
kosten eigen fondswerving/ totaal baten	2%	2%	2%
totaal besteed aan doelstelling/totaal baten	84%	92%	84%
totaal besteed aan doelstelling/totale kosten	87%	92%	86%
kosten beheer en administratie/totale kosten	12%	6%	12%

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

	2021		2020
Geconsolideerde resultaat (exclusief rente)	659.233		338.106
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	169.771		202.737
- mutaties voorziening	55.691		-20.006
- veranderingen in werkkapitaal			
toe/afname van de vorderingen en overlopende activa	10.765		-512.995
mutatie voorraden	27.423		-1.169
toename van de kortlopende schulden	153.157		2.873.611
Rederij Kees deconsolideren	-		30.288
consolidatie Stichting Z	-		174.395
	<u>191.345</u>		<u>2.564.130</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.076.040</u>		<u>3.084.967</u>
Betaalde interest	-22.678		-
	<u>-22.678</u>		<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.053.362	3.084.967
Investerings in immateriële vaste activa	-7.260		-55.757
Investerings in materiële vaste activa	-120.884		-282.742
Investerings in financiële vaste activa	-1		-90.082
Desinvesteringen in financiële vaste activa	31.432		-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	39.901		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-56.812</u>	<u>-428.581</u>
Aflossing langlopende schulden	-4.750		-5.900
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-4.750</u>	<u>-5.900</u>
Netto kasstroom		991.800	2.650.486
Liquide middelen einde boekjaar		8.643.185	7.651.385
Liquide middelen begin boekjaar		7.651.385	5.024.725
Deconsolidatie Rederij Kees per 1 januari 2020			-23.826
Mutatie liquide middelen		<u>991.800</u>	<u>2.650.486</u>

Algemeen:

* Informatie over de rechtspersoon

Stichting De Regenboog Groep is feitelijk gevestigd op Droogbak 1 D, 1013 GE te Amsterdam, is statutair gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41198390.

* Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting De Regenboog Groep bestaan voornamelijk uit:

We ondersteunen kwetsbare Amsterdammers die het zonder de inzet van hun stadsgenoten niet zouden redden. Met onze initiatieven pakken we sociaal-maatschappelijke vraagstukken aan in Amsterdam. Dat doen we door in te spelen op actuele en nijpende problemen en door ons in te zetten voor oplossingen die de stad socialer maken.

We zijn er voor mensen die te maken hebben (gehad) met

- dak- of thuisloosheid
- armoede
- verslaving
- psychiatrie
- delinquentie
- vlucht uit onveilig thuisland
- huiselijk geweld en mensenhandel
- eenzaamheid

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

Stichting De Regenboog Groep heeft in het boekjaar 1998 het kwaliteitswaarde CBF-keur verworven.

* Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting De Regenboog Groep zich verschillende oordelen en 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 schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Deze jaarrekening is opgesteld in €.

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, 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 Parentshouses 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 Parentshouses 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. Het bestuur van Stichting Z is gelijk aan het bestuur van Stichting De Regenboog Groep.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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 ze betrekking hebben. Waar nodig zijn de ter vergelijking opgenomen cijfers aangepast aan de huidige wijze van verantwoorden.

*** Pensioenregeling**

Stichting De Regenboog Groep heeft een pensioenregeling. Het betreft een toegezegd bijdrageregeling. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze tot een terugstorting leiden of als vermindering van toekomstige betalingen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

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.

Eigen vermogen

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. De omvang van de voorziening en de hoogte van de dotatie wordt op basis van de regeling jaarlijks berekend. Hierbij wordt rekening gehouden met vertrekkansen, een indexatie op salarissen van 1%.

Schulden

* Langlopende schulden

Langlopende 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 transactieposten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

* Kortlopende schulden

Kortlopende 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 transactieposten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald door de baten te verminderen met de kosten en lasten over dezelfde periode. Daarbij worden baten aan het verslagjaar toegerekend voor zover de betreffende prestatie zijn verricht door verkoop en levering. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Baten

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten en lasten voortvloeiend uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de wins-en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederft, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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.

De activiteiten en doelstelling zijn opnicuw beoordeeld, hierbij zijn enkele 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.

Afreckening 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. en koopt goederen van de 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

<u>Immateriele activa</u>	Ontwikkeling app en website
Stand per 1 januari	53.661
Investerings	7.260
Desinvestering	-39.901
Afschrijvingen	-6.143
Stand per 31 december	14.877

Materiële vaste activa

De bedrijfsmiddelen kunnen als volgt worden weergegeven:

	<u>Gebouwen</u>	<u>Verbouwing huurpanden</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde	1.464.156	1.296.215	1.964.894	4.725.265
Cumulatieve afschrijvingen	-1.196.521	-1.083.027	-1.670.578	-3.950.126
Boekwaarde	<u>267.635</u>	<u>213.188</u>	<u>294.316</u>	<u>775.139</u>
<i>Mutaties in boekjaar</i>				
Investerings	-	45.907	74.977	120.884
Desinvesteringen	-	-	-6.091	-6.091
Afschrijving desinvesteringen	-	-	6.091	6.091
Afschrijvingen	-12.329	-38.273	-113.026	-163.628
	<u>-12.329</u>	<u>7.634</u>	<u>-38.049</u>	<u>-42.744</u>
Stand per 31 december				
Aanschafwaarde	1.464.156	1.342.122	2.033.780	4.840.058
Cumulatieve afschrijvingen	-1.208.850	-1.121.300	-1.777.513	-4.107.663
Boekwaarde	<u>255.306</u>	<u>220.822</u>	<u>256.267</u>	<u>732.395</u>

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

<u>Financiële vaste activa</u>	31-12-2021	31-12-2020
<u>Overige deelnemingen</u>		
Deelneming De Amsterdamse Mediafabriek B.V.	1	-

De Amsterdamse Mediafabriek B.V.

De Amsterdamse Mediafabriek B.V. is opgericht op 26 november 2021. De Regenboog Groep heeft 1 prioriteitsaandeel met een nominale waarde van € 1.

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. De deelneming is op nihil gewaardeerd, omdat het eigen vermogen van Rederij Kees negatief is.

Leningen u/g	31-12-2021	31-12-2020
Lening Parentshouses Nederland u/g	1.000	1.000
Lening Rederij Kees u/g	-	89.082
* Verloopstaat Lening aan Rederij Kees:		
Boekwaarde per 1 januari	89.082	
Herrubricering vanuit vlottende activa		109.000
Aflossingen	-31.432	-19.918
Saldi na aflossingen	57.650	89.082
Voorziening oninbare lening Rederij Kees u/g	-57.650	-
Boekwaarde per 31 december	0	89.082

Deze lening is in drie delen verstrekt in 2016 voor een hoofdsom van € 115.000. De aflossingen geschieden door de verschuldigde bedragen van De Regenboog Groep aan Rederij Kees in mindering te brengen op de lening. Het rentepercentage bedraagt 2,5%. Als zekerheid is verstrekt dat de aandeelhouders van Rederij Kees voor gelijke delen garant staan voor de afbetaling van de lening per 1 december 2024 tot een maximumbedrag van € 25.000 per aandeelhouder.

Door de onzekere situatie rondom de continuïteit van Rederij Kees is er per 31 december 2021 een voorziening gevormd op de lening u/g. De voorziening bedraagt de totale som van de lening.

	31-12-2021	31-12-2020
<u>Voorraden</u>	13.050	40.473
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
De vorderingen bestaan uit:		
Subsidies	33.835	46.522
Vorderingen uit lopende projecten	439.655	366.036
Vordering inz pandemie Corona	406.314	728.632
Debiteuren	660.321	155.608
Vooruitbetaalde bedragen	123.497	327.164
Terug te vorderen eindheffing zorgbonus	56.563	-
Overige vorderingen	191.248	298.236
	1.911.433	1.922.198

De vorderingen uit lopende trajecten betreffen o.a. vorderingen op de Gemeente inzake WMO trajecten, toegezegde subsidies ten bate van internationale projecten en toegezegde bijdrage van fondsen.

	31-12-2021	31-12-2020
<u>Liquide middelen</u>		
De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:		
Kassen	21.855	18.272
Banken	8.621.330	7.633.113
	8.643.185	7.651.385

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 van de Stichting.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS (vervolg)
PASSIVA

blz. 11

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 2021	3.577.950	17.023	490.282	4.085.255
Resultaatbestemming	606.982	-	29.573	636.555
Stand 31 december 2021	<u>4.184.932</u>	<u>17.023</u>	<u>519.855</u>	<u>4.721.810</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 2008-2021 bedraagt € 840.679 negatief.

<i>Bestemmingsfondsen</i>	Saldo per 1 januari	Mutatie	Saldo per 31 december
Verbouwing Makom	10.536	-1.622	8.914
Villa Buitenlust	33.678	-9.074	24.604
Bus Homeservice	2.960	-2.960	-
Electrische bus	22.325	-5.700	16.625
Doelgroepen	420.783	27.096	447.879
Wasautomaten wasserij	-	16.833	16.833
Elektrische fiets	-	5.000	5.000
	<u>490.282</u>	<u>29.573</u>	<u>519.855</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.

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 2021 heeft er zowel een toevoeging als een onttrekking plaatsgevonden van € 27.096, ten behoeve van de volgende projecten:

Opleidingen voor cliënten	-8.904
Doelgroep dak-en thuislozen	36.000
Totale toevoeging	<u>27.096</u>

Wasautomaten wasserij

In 2021 is de kaarsenmakerij getransformeerd naar een wasserij. Hiervoor zijn 6 wasautomaten aangeschaft. Stichting Cordius heeft hiervoor een bedrag ter beschikking gesteld.

Elektrische fiets

Eind december heeft de onderhoudsdienst een elektrische fiets aangeschaft. The Aaron Foundation heeft hiervoor een bedrag ter beschikking gesteld.

<u>Voorzieningen</u>	31-12-2021		31-12-2020
Voorziening uitgestelde beloningen	23.357		25.316
	<u>23.357</u>		<u>25.316</u>
<i>Verloopstaat uitgestelde beloning:</i>			
Saldo per 1 januari	25.316	45.322	
Betaling/overheveling naar	-1.959	-20.433	
Vrijval	-	427	
Saldo per 31 december	<u>23.357</u>	<u>427</u>	25.316

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

<u>Schulden</u>	31-12-2021	31-12-2020
<i>Langlopende schulden</i>		
Lening Crowdfunding Villa Buitenlust	4.750	9.500
Lening Diaconie Protestantse Gemeente A'dam	3.600	3.600
	<u>8.350</u>	<u>13.100</u>

De lening Crowdfunding Villa Buitenlust loopt tot mei 2022.

Voor de lening Diaconie is geen aflossingschema overeengekomen.

Kortlopende schulden

Crediteuren	451.653	206.007
Belastingen en sociale lasten	677.793	779.855
Vakantiedagen en persoonlijke levensfasebudget	1.187.244	1.128.628
Vakantiegelden	399.721	363.670
Terug te betalen fondsen en subsidies	150.746	73.866
Terug te betalen subsidie bonus zorgprofessionals	82.441	-
Terug te betalen gelden in verband met corona	377.998	-
Vooruitontvangen bedragen	2.838.804	3.432.130
Overige kortlopende schulden	396.024	425.111
	<u>6.562.424</u>	<u>6.409.267</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 € 2.002.286.

Hiervan heeft € 1.031.863 een looptijd langer dan 1 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 2021 is € 18.060. Dit aandeel is verbonden aan de aansprakelijkheidsverzekering die bij Centramed is afgesloten.

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

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.

*** 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	309.765	559.765
Baten van andere organisaties zonder winststreven	500.000	490.369	990.369
Baten van bedrijven	-	271.663	271.663
Baten van subsidies van overheden	10.755.123	-	10.755.123
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten	-	8.523.619	8.523.619
Totaal	11.505.123	9.595.417	21.100.539

De werkelijke baten verschillen € 3.086.460 met de begroting.

Aan subsidies ontvingen we zo'n 3,5 % meer dan begroot. Het bedrag aan giften was in totaal ruim 30% hoger en de baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten kwam zelfs ruim 80% boven de begroting uit. Dat laatste had vooral te maken met de opbrengsten uit de noodopvang in de coronacrisis (€ 2.727.761), die we niet hadden begroot. En vanwege de levering van diensten aan economische daklozen in de ons omringende gemeente (€ 741.446).

*** Lastenverdeling**

	2021 werkelijk	2021 begroting	2020 werkelijk
Aankoopkosten	545.565	480.251	598.918
Communicatie kosten	526.318	463.308	396.640
Personeelskosten	12.497.159	11.001.018	10.467.627
Huisvestingskosten	1.991.060	1.752.693	1.881.755
Kantoorkosten	2.708.483	2.384.228	2.549.544
Afschrijvingskosten en rente	172.838	152.146	203.188
Activiteitskosten	2.022.561	1.780.435	999.008
Totaal	20.463.984	18.014.079	17.096.680
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	9.430.283	8.301.305	8.002.019
Sociale lasten/pensioenlasten	2.601.748	2.290.272	2.086.711
Overige personeelskosten	465.128	409.441	378.898
	12.497.159	11.001.018	10.467.627

In de lastenverdeling zijn de werkelijke salariskosten € 1.496.141 hoger dan begroot.

De verhoging van de salariskosten heeft te maken met meer fte, met loonsverhoging vanuit de cao en de uitkering van de zorgbonus 2020 en 2021.

In de begroting is geen rekening gehouden met de corona huisvestingskosten (€ 324.254).

De werkelijke activiteitskosten zijn € 242.126 meer dan begroot. Dit zijn extra lasten in verband met corona.

Voor de doelstelling dakloos/thuisloos zijn de werkelijke lasten € 1.855.312 hoger dan begroot. De lasten voor extra opvang in verband met corona worden op deze doelstelling geboekt.

*** Gemiddelde aantal fte's**

De gemiddelde fte's over 2021 was 184,69. De gemiddelde fte's over 2020 was 174,90.

** 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 € 25.500.

Het toepasselijk bezoldigingsmaximum voor de leden van de Raad van Toezicht is € 17.000.

Er zijn 8 Raad van Toezicht leden, 6 leden hebben € 1.500 aan vergoeding ontvangen, 2 leden hebben € 500 aan vergoeding gehad, 3 leden hebben de vergoeding als gift geschonken

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. 2021	1 jan. t/m 31 dec. 2020
Gewezen topfunctionaris	nee	ncc
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Beloning	109.692	109.106
Onkostenvergoeding	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	12.148	11.256
Totaal bezoldiging	<u>121.840</u>	<u>120.362</u>
Toepasselijk WNT-maximum , klasse III	170.000	163.000
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 2021 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 2021 geen ontslaguitkeringen 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 Parentsouses.

* 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.

	TOTAAL							RESULTAAT		
	BATEN baten	LASTEN aankoop	communicatie	personeel	huisvesting	kantoor algemeen	afschrijving en rente		activiteiten	LASTEN
Doelstelling										
Dakloos/thuisloos	8.965.026	291.185	202.321	4.666.076	1.101.120	653.092	44.956	448.758	7.407.508	1.557.518
Verslaving	842.583	0	15.409	641.371	0	5.351	0	0	662.131	180.452
Psychiatrisch/psychosociale activiteiten	4.256.130	0	80.283	2.615.292	182.773	174.125	1.890	78.837	3.133.200	1.122.930
Participatie	5.558.196	120.900	87.226	2.722.406	475.949	486.086	47.669	1.183.273	5.123.509	434.687
Nederlandse en Europese activiteiten	522.224	0	14.689	357.232	0	49.862	0	209.373	631.156	-108.932
Begeleiding familie en relaties	307.607	0	2.633	243.802	6.650	1.214	0	2.915	257.214	50.393
Beheer gelden	0	0	0	0	4.839	6.328	22.859	0	34.026	-34.026
Horeca activiteiten	117.743	129.819	0	135.499	112.925	17.693	4.063	84.305	484.304	-366.561
	<u>20.569.509</u>	<u>541.904</u>	<u>402.561</u>	<u>11.381.678</u>	<u>1.884.256</u>	<u>1.393.751</u>	<u>121.437</u>	<u>2.007.461</u>	<u>17.733.048</u>	<u>2.836.461</u>
Werving baten										
kosten eigen fondswerving	0	0	119.593	79.084	5.100	20.586	0	8.619	232.982	-232.982
kosten verwerven subsidies overheden	0	0	0	128.140	0	44.635	0	-55.002	117.773	-117.773
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>119.593</u>	<u>207.224</u>	<u>5.100</u>	<u>65.221</u>	<u>0</u>	<u>-46.383</u>	<u>350.755</u>	<u>-350.755</u>
Beheer en administratie	<u>531.030</u>	<u>3.661</u>	<u>4.164</u>	<u>908.257</u>	<u>101.704</u>	<u>1.249.511</u>	<u>51.401</u>	<u>61.483</u>	<u>2.380.181</u>	<u>-1.849.151</u>
Totaal 2021	21.100.539	545.565	526.318	12.497.159	1.991.060	2.708.483	172.838	2.022.561	20.463.984	636.555
Begroet 2021	18.014.079	480.251	463.308	11.001.018	1.752.693	2.384.228	152.146	1.780.435	18.014.079	0
Totaal 2020	17.434.786	598.918	396.640	10.467.627	1.881.755	2.549.544	203.188	999.008	17.096.679	338.106

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 2021

De Raad van Bestuur heeft het exploitatieresultaat over 2021 als volgt bestemd:

	Stichting De Regenboog Groep	Stichting Bouw- en Ontwikkelingsfonds De Regenboog Groep	Buurtboerderij Horeca BV	Stichting Vrienden van Regenboog Groep
Resultaat 2021 enkelvoudig	461.574	56.604	4.543	17.801
Bestemmingsfondsen	4.099	-1.622	-	27.096
Saldo naar continuïteitsreserve	457.475	58.226	4.543	-9.295

	Stichting Derde Schinkel	Stichting Parentshouses	Stichting Z	Totaal geconsolideerd
Resultaat 2021 enkelvoudig	103.407	16.070	-23.444	636.555
Bestemmingsfondsen	-	-	-	29.573
Saldo naar continuïteitsreserve	103.407	16.070	-23.444	606.982

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de geconsolideerde jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. De geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021; en
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden 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 4 april 2022 een afzonderlijke controleverklaring afgegeven.

Verklaring over de in dit rapport opgenomen andere informatie

Het rapport omvat andere informatie, naast de geconsolideerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat alleen 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.

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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de 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, 30 mei 2022

GT Bunck Accountants Belastingadviseurs

Origineel getekend door G.T. Vermeulen AA

Fondsen werving**Baten uit eigen fondsenwerving**

- contributies, donaties, giften en schenkingen		1.207.734
---	--	-----------

- (in)directe wervingskosten	160.474	
------------------------------	---------	--

- uitvoeringskosten	-	
---------------------	---	--

	<u>160.474</u>	
--	----------------	--

Beschikbaar uit fondsenwerving

	<u>1.047.260</u>	
--	------------------	--

in % van baten uit eigen fondsenwerving	13,29 %	
---	---------	--

Totaal Baten

Uit fondswerving	1.207.734	
------------------	-----------	--

Subsidies overheden en anderen	10.877.632	
--------------------------------	------------	--

Overige baten en lasten	<u>6.469.136</u>	
-------------------------	------------------	--

		18.554.502
--	--	------------

Kosten eigen fondswerving	214.259	
---------------------------	---------	--

Kosten verwerven subsidies overheden	160.474	
--------------------------------------	---------	--

Kosten beheer en administratie	<u>1.084.823</u>	
--------------------------------	------------------	--

	<u>1.459.556</u>	
--	------------------	--

Totaal beschikbaar voor doelstelling

	<u>17.094.946</u>	
--	-------------------	--

Totaal besteed aan doelstelling/totaal baten	92,13 %	
--	---------	--

Kosten beheer en administratie/totale kosten	6,35 %	
--	--------	--

Bestedingen**Doelstelling**

Dakloos /thuisloos	5.718.763	
--------------------	-----------	--

Verslaving	681.503	
------------	---------	--

Psyc./psychosociale act.	1.049.781	
--------------------------	-----------	--

Soc. /maatsch participatie	7.789.732	
----------------------------	-----------	--

NL/eu	937.787	
-------	---------	--

Begleiding fam relaties	173.971	
-------------------------	---------	--

Beheer gelden	135.878	
---------------	---------	--

Horoca activiteiten	<u>607.531</u>	
---------------------	----------------	--

Totaal besteed aan doelstelling		17.094.946
---------------------------------	--	------------

De begroting 2022 maakt geen onderdeel uit van de jaarrekening 2021 en is daarmee niet getoetst door de accountant.

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2022

De begroting en ook de sturingsinformatie 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 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 welke binnen de WMO inkoop dagbesteding, en er voldoende stedelijk budget is, waar in de begroting rekening is gehouden, zal de exploitatie vrijwel sluitend zijn. Een groot aantal van deze werkprojecten 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. In 2022 worden er nog veel activiteiten tijdelijk gefinancierd (1 miljoen) waarbij het kunnen realiseren van de prestaties deels buiten de invloedssfeer van de organisatie liggen. Het gaat dan vooral om het voldoende beschikbaar krijgen van woonruimte. Hierdoor bestaat de kans dat we de afgesproken prestaties niet halen en een deel van de subsidie moeten terugbetalen welke wel als inkomsten in de begroting zitten.

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. De begroting op dit deel van de activiteiten is kostendekkend.

Internationaal

Dankzij een aantal toekenningen voor 2022 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 2022 met een kleine winst.

De Derde Schinkel

De begroting van stichting De Derde Schinkel voor 2022 is sluitend.