

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM
TE AMSTERDAM



JAARREKENING 2021

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM TE AMSTERDAM

Inhoudsopgave

Algemeen	Pagina
1. Financieel verslag	1
2. Gegevens van de rechtspersoon	3
3. Vaststelling van de jaarrekening	4
Beoordelingsverklaring	5
Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2021 (2020)	7
2. Staat van baten en lasten over 2021 (2020)	8
3. Grondslagen van de jaarrekening	9
4. Toelichting op de balans	10
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	12

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM TE AMSTERDAM

Financieel Verslag 2021

De inkomsten waren in het boekjaar 2021 iets hoger dan de uitgaven, zodat na reserveringen er een gering saldo toegevoegd wordt aan de algemene reserve.

De uitgaven zijn wel anders dan in de begroting verwacht werd. Opnieuw speelde corona daarin een rol, hoewel we met de activiteiten dit jaar verschillende bijstellingen gepleegd hebben. Een buitenlandse reis werd vervangen door een binnenlands bezoek aan een klooster voor maar liefst twee groepen. Maar binnenlands is toch goedkoper dan buitenlands. De totale uitgaven komen zo op bijna € 229.000 terwijl begroot was € 253.000. Uitgaven lager, maar ook de inkomsten iets lager dan verwacht. Minder te declareren inzet bij HVO/Querido ten gevolge van corona en een enkele bijdrage van een fonds kwam niet of lag iets lager dan begroot. Al met al waren de meeste fondsen, diaconieën trouw in hun bijdrage voor ons werk.

Voor de vergelijkbaarheid van de cijfers zijn naast de realisatiecijfers van 2021 ook de begroting 2021 en de realisatie 2020 opgenomen.

In de besteding van de personele lasten is het nodige veranderd doordat we één full-time vertrekkend pastor hadden en daarvoor twee part-time pastores terugkwamen. In beperkte mate is in het begin van 2021 nog gebruikt gemaakt van enige zzp-capaciteit. Er waren door de mutaties tijdelijk "dubbele" lasten. Ook maakten we kosten voor opleiding en lidmaatschappen van vakverenigingen. Het totaal van de personele uitgaven kwam daarmee iets hoger uit dan begroot, € 187.000 t.o.v. begroot € 185.000.

De huisvestingslasten liggen lager dan begroot omdat er minder ruimte gehuurd werd in 2021. Wel is t.b.v. de spreekuur-activiteiten tegen het einde van het jaar een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met het Leger des Heils.

Communicatiekosten bleven achter op de begroting. De meeste communicatie vond toch via de pastores mondeling en via mobiele telefoon plaats. Voor het afscheid van een van de pastores is een krant gemaakt die onder de communicatie geschaard is, ook omdat die in bredere zin uiting geeft van onze activiteiten.

De (eigen) organisatiekosten, waaronder bestuur en verzekeringen en huisvesting lagen royaal lager dan begroot. Het bestuur vergaderde vaker op digitale wijze en heeft daarmee de kosten weten te beperken. Bij de verzekeringen is een 50% goedkopere bestuursaansprakelijkheidsverzekering afgesloten, met een ruimere dekking.

Er zijn weinig directe grafkosten gemaakt omdat er nog voldoende rechten in eerdere jaren verkregen zijn. Voor het bijzondere grafmonument is een opknopbeurt in gang gezet waarbij verzakkingen en herstel aangepakt worden. De namen van overledenen zijn op grafplaat bijgeschreven.

Het eindresultaat op de DPA-jaarrekening 2021 is een positief resultaat van € 7.707, --.

Hiervan is een deel te verklaren t.g.v. een gift voor corona-bustochten, die nog niet volledig besteed is. Dat deel, ca € 780 is in een reserve bustochten opgenomen.

Verder is een nieuwe reserve Walk of Life gevormd. Dat heeft een verbinding met een groot project Walk of Life waarvoor de minister van Justitie en Veiligheid eind 2021 een subsidie verstrekke. Voor de te verwachten eigen kosten is deze reserve gevormd.

Doordat 2021 we nog het hele jaar te maken hadden met corona is de uit 2020 gevormde "inhaalreserve" niet benut. Er konden geen extra activiteiten plaatsvinden.

De Algemene Reserve en de Bestemmingsreserves zijn op het door het Bestuur gewenste en verantwoord geachte niveau van ongeveer één jaar van de vaste jaaruitgaven. Dit om zodoende voldoende continuïteit te kunnen waarborgen, voor deze niet door de overheid gesubsidieerde, particuliere stichting met ANBI-status.

Financiers, Donateurs en Sponsors

Kerkelijke organisaties, diaconieën en particulieren zorgen dat het werk van het DPA financieel mogelijk is.

Opnieuw zijn in 2021 belangrijke bijdragen ontvangen c.q. toegezegd van fondsen zoals stichting Rotterdam, het RCOAK (Stichting Roomsch Catholiek Oude Armen Kantoor), de Konferentie Nederlandse Religieuzen (PIN), de Stichting Hulp na Onderzoek, de Maatschappij van Welstand/Zandvoortfonds, het R.C.-Maagdenhuis/Brentanofonds, de Hofsteestichting, de Katholieke Stichting Bevordering van Welzijnswerk, het Franciscusfonds, Ars Donandi en enkele particuliere fondsen. Hoewel veelal formeel sprake is van een eenjarige toekenning, bestaat er met verschillende organisaties een meerjarige band. Een enkel fonds geeft ook meerjarige beschikkingen c.q. geeft aan dat daar feitelijk sprake van is.

Enkele fondsen deden al een toezegging voor 2022.

De Stichting HVO/Querido leverde - in het kader van de (verlengde) Raamovereenkomst met het Drugspastoraat- ook in 2021 weer een substantiële bijdrage voor het werk dat de pastores in hun pensions voor de bewoners en de staf uitvoeren.

Enkele gevers die ons ondersteunen, stellen geen prijs op naamsvermelding. Wij zijn alle gevers zeer erkentelijk voor de (financiële) steun.

Het DPA is blij dat het een aantal trouwe donateurs vanuit de kerkelijke organisaties heeft, die het werk van de pastores en de vrijwilligers mogelijk maken. Hiertoe behoren o.a. de Diaconieën van de Protestantse Kerk Amsterdam en Amstelveen, de Evangelisch Lutherse Gemeente Amsterdam, en een aantal diaconieën elders uit het land. Het bisdom Haarlem-Amsterdam heeft ook financieel betrokkenheid bij het Drugspastoraat getoond.

Jaarrekening

De accountant heeft de jaarrekening van een goedkeurende beoordelingsverklaring voorzien. In deze jaarrekening geeft het Bestuur in combinatie met het jaarverslag, nadere informatie en verantwoording over het gevoerde beleid. De jaarrekening wordt rechtstreeks toegestuurd aan de "hoofdsponsors" en de meest betrokken organisaties en stichtingen. Particulieren kunnen het toegestuurd krijgen en uiteraard is het op de website te bekijken.

Koos Spanjer, penningmeester Drugspastoraat Amsterdam

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM TE AMSTERDAM

Gegevens van de rechtspersoon

Naam rechtspersoon:	Stichting Drugspastoraat Amsterdam	
Statutaire vestigingsplaats:	Amsterdam	
Samenstelling bestuur: per 31-12-2021	Voorzitter	E.C.M. Roodvoets
	Secretaris	C.A. Aldewereld-Staal
	Penningmeester	J.H. Spanjer
	Leden	E. Sengers
		C. F.H. van Boltaringen
	T. G.A. Karman	
	G. C. Endedijk	

De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Oprichting en doel

De stichting is opgericht op 27 mei 1998
(na al in 1990 met haar activiteiten te zijn begonnen).

De stichting heeft ten doel het pastoraat aan (ex-) drugsgebruikers te verzorgen en komt voort vanuit de Raad van Kerken Amsterdam.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

- het organiseren van vieringen, het doen plaatsvinden van een spreekuur, en het verrichten van bezoekwerk;
- het vervullen van de werkgeversfunctie ten aanzien van pastores en andere personele inzet;
- het werven en begeleiden van vrijwilligers;
- het verwerven van financiële middelen;
- overige werkzaamheden ter bevordering van a t/m d.

Het werkgebied van de stichting is de stad Amsterdam.

Beloning bestuur

De afzonderlijke bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun inzet t.b.v. de stichting.
Door bestuursleden gemaakte onkosten, zoals reiskosten, administratiekosten enz. kunnen gedeclareerd worden.

KvK-nummer
33303236

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM TE AMSTERDAM

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld in zijn vergadering
d.d. 3 februari 2022

Voorzitter

E.C.M. Roodvoets

Secretaris

C.A. Aldewereld-Staal

Penningmeester

J.H. Spanjer

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Drugspastoraat Amsterdam

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Drugspastoraat Amsterdam over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Drugspastoraat Amsterdam per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de staat van baten en lasten over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Drugspastoraat Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

Wattbaan 51-5
3439 ML Nieuwegein
Postbus 157
3430 AC Nieuwegein

T 0301 507 49 49
nieuwegin@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Nieuwegein, 4 februari 2022

Van Ree Accountants

w.g.

A. Hoogenboom AA

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM TE AMSTERDAM

1. Balans per 31 december 2021 (2020)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen op korte termijn en vooruitbetaalde bedragen	29.280	43.919
Liquide middelen	247.551	215.112
<i>Totaal activa</i>	<u>276.831</u>	<u>259.031</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	65.854	65.427
Bestemmingsreserves	167.532	160.252
	<u>233.386</u>	<u>225.679</u>
Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen	43.445	33.352
<i>Totaal passiva</i>	<u>276.831</u>	<u>259.031</u>

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM TE AMSTERDAM

2. Staat van baten en lasten over 2021 (2020)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BATEN		
Baten uit fondsenwerving en raamcontract HVO/Querido	236.484	229.558
Financiële baten	0	0
	<u>236.484</u>	<u>229.558</u>
 LASTEN		
Personeelskosten	187.053	177.855
Organisatie- en activiteitenkosten	41.725	41.451
	<u>228.777</u>	<u>219.306</u>
Resultaat (+ = voordelig; - = nadelig)	<u>7.707</u>	<u>10.252</u>
 <u>Resultaatbestemming:</u>		
Toevoeging aan reserve corona overbrugging 2020-2021	0	10.252
Toevoeging aan algemene reserve	427	0
Toevoeging aan reserve Walk of Life	6.500	0
Toevoeging aan reserve bustochten	780	0
	<u>7.707</u>	<u>10.252</u>

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM TE AMSTERDAM

3. Grondslagen van de jaarrekening

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn C1 voor kleine organisaties-zonder-winststreven, welke is vastgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen vermogen waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven en vermogen dat vrij besteedbaar is binnen de doelstelling van de stichting. Vermogen waaraan door het bestuur een specifieke bestemming is gegeven is gerubriceerd onder de bestemmingsreserves.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden zo goed mogelijk toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waarderingsgrondslagen.

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM TE AMSTERDAM

4. Toelichting op de balans

	2021	2020
	€	€
Vorderingen op korte termijn en vooruitbetaalde bedragen		
HVO / Querido & Volksbond/Streetcornerwerk st Rotterdam	15.280	14.829
st. RCOAK	1.500	15.000
st. I te A.	12.500	12.500
Klap vrijwilligersverzekering 2021	0	1.500
	0	90
	<u>29.280</u>	<u>43.919</u>
Liquide middelen		
ABN-AMRO, betaalrekening	98.193	80.039
ABN-AMRO, spaarrekening	50.453	50.453
ING Bank, betaalrekening	45.869	35.585
ING Bank, zakelijke spaarrekening	53.035	49.035
	<u>247.551</u>	<u>215.112</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Per 1 januari	65.427	65.427
Resultaat uit exploitatie 2021	7.707	
Resultaatbestemming	-7.280	
Naar exploitatiereserve	0	
Mutatie	<u>427</u>	0
Per 31 december	<u>65.854</u>	<u>65.427</u>
Bestemmingsreserves		
Exploitatiereserve		
Per 1 januari	150.000	150.000
Van Algemene reserve	0	0
Per 31 december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Van het vermogen is in 1999 een gedeelte afgezonderd in een bestemmingsreserve. Deze reserve is gevormd als een noodzakelijk geachte buffer om de continuïteit van de activiteiten van de stichting te waarborgen.

4. Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reserve corona overbrugging		
Deze reserve is bestemd voor de uitvoering van uitgestelde activiteiten t.g.v. corona in 2020		
Stand per 1 januari	10.252	10.252
Mutaties	0	0
Saldo per 31 december	<u>10.252</u>	<u>10.252</u>
Reserve bustochten		
Deze reserve is bestemd voor de uitvoering van bustochten		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming 2021	780	0
Saldo per 31 december	<u>780</u>	<u>0</u>
Reserve Walk of Life		
Deze reserve is bestemd voor het eigen aandeel in het project Walk of Life		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming 2021	6.500	0
Saldo per 31 december	<u>6.500</u>	<u>0</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>167.532</u>	<u>160.252</u>
Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen		
Afrekening salariskosten PKA	2.600	0
Declaraties pastores/activiteiten	0	1.380
Kosten verzamelgraf	0	0
Beheerskosten	3.745	6.722
Vooruitontvangen giften/subsidie en bijdragen fondsen	37.100	25.250
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>43.445</u>	<u>33.352</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen: naast de verplichtingen die voortvloeien uit de arbeidsovereenkomsten zijn er huurverplichtingen met een meerjarig karakter t.o.v. de stichting Regenboog en de stichting Leger des Heils Welzijns- en Gezondheidszorg van respectievelijk € 1.720 en € 2.640 per jaar.

STICHTING DRUGSPASTORAAT AMSTERDAM TE AMSTERDAM

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020	Begroting 2021
	€	€	€
Baten uit fondsenwerving en raamcontract HVO/Querido			
HVO-Querido pastorale dienstverlening	54.365	50.069	64.000
Konferentie Nederlandse Religieuzen-Projecten in Nederland	6.000	6.500	6.000
Maatschappij van Welstand Zandvoortfonds	15.000	15.000	15.000
Diaconieën en ordes, giften en collecte-opbrengsten	12.155	5.219	6.000
Stichting Het R.C. Maagdenhuis - Stichting Brentano	9.500	9.500	10.000
Zusters NN	5.000	0	10.000
Ars Donandi + W.J.O. de Vries fonds	5.000	0	5.000
Katholieke Stichting ter Bevordering van Welzijnswerk	2.500	2.500	2.500
Diocesane Caritas van het Bisdom Haarlem-Amsterdam	5.000	6.000	5.000
HVO - Querido bijdrage buskosten Lourdesreis	0	0	0
Fonds Franciscus - Kansfonds	25.000	25.000	25.000
Stichting RCOAK	12.500	12.500	12.500
Diaconie Protestantse Gemeente Amsterdam	10.000	10.000	12.000
Diaconie Evangelisch-Lutherse Gemeente Amsterdam	10.000	10.000	12.000
Hofsteestichting	5.000	5.000	5.000
Stichting Rotterdam	15.000	15.000	15.000
Stichting Hulp na Onderzoek Amsterdam	2.000	2.000	2.000
NN	15.000	15.000	15.000
NN	20.000	27.500	15.000
Fundatie Van den Santheuvel, Sobbe	5.000	5.000	5.000
Diaconie Protestantse Gemeente Amstelveen-Buitenveldert	0	0	7.500
Giften-Legaten particulieren	2.464	3.520	2.500
Netwerk DAK i.v.m. corona	0	4.250	0
Overige inkomsten	0	0	990
Totaal	236.484	229.558	252.990

5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	2021	2020	Begroting 2021
	€	€	€
Financiële baten			
ING bank	0	0	0
ABN AMRO	0	0	10
	0	0	10
Personeelskosten			
Salariskosten, via de Protestantse Kerk Amsterdam en inhuur	181.715	174.880	
Reiskosten	2.109	4.932	
Overige personele inzet	3.228	-1.957	
	187.053	177.855	185.000
Organisatie- en activiteitenkosten			
<u>Organisatiekosten:</u>			
Kosten bestuur en vrijwilligers, incl. onderzoek	3.104	1.721	6.500
Verzekeringen, bankkosten en email	1.583	1.292	1.500
Accountantskosten	2.500	4.799	2.500
Huisvestingskosten	4.956	5.008	7.500
Communicatiekosten	1.059	0	5.000
Subtotaal	13.202	12.820	23.000
<u>Activiteiten kosten:</u>			
Lourdes reis	0	0	20.000
Activiteiten binnenland	21.194	21.866	20.000
Kosten verzamelgraf - St. Barbara	7.329	6.765	5.000
Overige kosten	0	0	0
Subtotaal	28.523	28.631	45.000
Totaal	41.725	41.451	68.000