



Financieel jaarverslag 2018 stichting Dynamo Amsterdam

mei 2019

Samengestelde jaarrekening 2018

Dynamo Amsterdam (samengesteld)

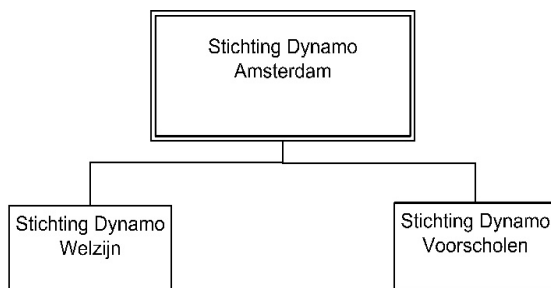
Voorblad	
Inhoud	1
Bestuursverslag	2
Samengestelde jaarrekening	8
Balans samengesteld	9
Staat van B&L samengesteld	11
Grondslagen	12
Toelichting samengest. balans	16
Toelichting samengest. staat van B&L	20
Enkelvoudige jaarrekening	23
Balans enkelvoudig	24
Staat van B&L enkelvoudig	26
Grondslagen enkelvoudig	27
Toelichting balans enkelvoudig	29
Toelichting staat B&L enkelvoudig	31
Overige toelichtingen	32
Overige gegevens	34

BESTUURSVERSLAG

Inleiding

Voor u ligt de samengestelde jaarrekening van Stichting Dynamo Amsterdam over boekjaar 2018. De Dynamo Groep bestaat uit 3 stichtingen: Dynamo Amsterdam, Dynamo Welzijn en Dynamo Voorscholen. Het bestuur van de drie laatstgenoemde stichtingen wordt gevormd door de Stichting Dynamo Amsterdam die ook de samengestelde jaarrekening 2018 uitbrengt.

In de stichting Dynamo Welzijn is de ondersteuning van de overige stichtingen ondergebracht. Onderstaand is de situatie grafisch weergegeven.



Tot 1 januari 2018 bestond de Dynamo Groep nog uit vier stichtingen. In verband met de wet op de Harmonisatie van de Kinderopvang kwam de noodzaak tot het juridisch gescheiden houden van gesubsidieerde peuterspeelzalen en kinderopvang te vervallen en zijn de stichting Dynamo Projecten en de stichting Dynamo Peuterspeelzalen samengevoegd. De naam is per deze datum gewijzigd in stichting Dynamo Voorscholen.

Doelstelling organisatie

Dynamo heeft als doel het stimuleren en ondersteunen van bewoners om actief deel te nemen aan de samenleving. Wij trachten dit doel te bereiken door een integraal, samenhangend en kwalitatief hoog aanbod op het terrein van welzijn en maatschappelijke dienstverlening, gebaseerd op wensen en behoeftes van bewoners.

Voor Dynamo Voorscholen staat ontwikkelingsgericht spelen en leren voor kinderen voorop, waarbij we oog hebben voor het kunnen deelnemen van ouders aan de samenleving. We doen dit door het bieden van dienstverlening van hoge pedagogische kwaliteit door goed gekwalificeerde medewerkers.

Dynamo heeft een strategisch beleidsplan opgesteld, getiteld Samen werken aan zelfredzaamheid. De belangrijkste doelen voor de periode 2014-2017 zijn daarin beschreven. Aan de hand van het strategisch beleidsplan worden jaarlijks jaarplannen opgesteld waarin beschreven wordt hoe de activiteiten en diensten bijdragen aan de strategische doelen. In 2018 is besloten het beleidsplan met een jaar te verlengen. In 2019 brengt Dynamo een nieuw strategisch beleidsplan uit voor de periode 2019-2022.

Resultaat 2018

Het geconsolideerd bedrijfsresultaat van stichting Dynamo Amsterdam levert een positief exploitatiesaldo op van € 326.515. Het eigen vermogen van de geconsolideerde jaarrekening bedraagt op 31 december 2018 € 3.318.365. Hiervan is € 1.617.042,- vrij besteedbaar, € 697.971,- is onderdeel van de egaliseringsreserve VVE en het bedrag € 1.003.412,- (bestemmingsfonds) is bestemd voor nog uit te voeren werkzaamheden in 2019.

Het vrij besteedbaar eigen vermogen bedraagt nu € 1.617.042. De organisatie streeft naar een verdere opbouw van de vermogenspositie totdat een vrij besteedbaar eigen vermogen van 20% van de totale lasten is bereikt. Het vrij besteedbaar vermogen kan verder alleen worden aangewend voor de doelen van de organisatie, zoals die zijn vastgelegd in de statuten. Het enkelvoudige eigen vermogen van Dynamo Amsterdam bedraagt op 31 december 2018 € 60.335.

Gezonde bedrijfsvoering is essentieel voor het voortbestaan van elke organisatie. De afgelopen jaren werden gekenmerkt door bezuinigingen, afbouw en overdracht van werkzaamheden en reorganisaties. Tegelijkertijd werden locaties verbouwd om te kunnen voldoen aan de eisen van deze tijd en werd vormgegeven aan inhoudelijke vernieuwing. Het behaalde financiële resultaat is teken van de flexibiliteit van de bedrijfsvoering binnen de gegeven omstandigheden en draagt bij aan de opbouw van een gezonde vermogenspositie en verbetering van de solvabiliteit. De risico's bij financiële tegenvallers kunnen zo beter onder controle worden gehouden, zodat de continuïteit van de dienstverlening beter gewaarborgd wordt.

Per 2019 heeft Dynamo Welzijn de ouder- en kindadviseurs definitief overgedragen aan de nieuw gevormde stichting OKT. Het verlies aan omzet bedraagt circa € 825.000. Per 2019 werden ook nieuwe opdrachten verkregen, waardoor de omzetsdaling beperkt blijft tot circa € 0,5 miljoen.

Het bedrijfsresultaat van stichting Dynamo Voorscholen in 2018 voor belastingen is € 3.665,-. Dit resultaat was mogelijk dankzij de frictiekosten subsidie van € 806.523. Zonder deze frictiekostenregeling was het resultaat dus € 802.858 negatief geweest.

De omslag in financiering en bedrijfsvoering vergt veel van de organisatie, zeker gezien de specifieke doelgroep klanten die we in de voorschool bedienen. We denken nog zeker een jaar nodig te hebben om tot een positief exploitatieresultaat te komen en zullen ook in 2019 een beroep moeten doen op de frictiekostenregeling.

In de begroting van de Dynamo Groep voor 2019 is een negatief bedrijfsresultaat van € 449.378 voorzien, de begroting van Dynamo Welzijn komt in 2019 op een negatief resultaat van € 369.978. Om de kosten voor de komende jaren beheersbaar te houden zal in 2019 een reorganisatie plaatsvinden in de overhead. Hierdoor is de verwachting dat voor de jaren daarna het resultaat weer positief kan worden afgesloten.

Personeel en opleiding

In 2018 waren er gemiddeld 366 betaalde medewerkers (231,78 fte) in dienst.

Daarnaast droegen circa 500 vrijwilligers in belangrijke mate bij aan de dienstverlening. Deze vrijwillige inzet voor de Dynamo Groep is geschat op circa 150.000 uur op jaarbasis, gekapitaliseerd (uitgaande van een minimum uurloon van € 10,-) komt dit neer op zo'n 1,5 miljoen euro.

Dynamo bood ook opleidings- en ontwikkelingsmogelijkheden aan 225 jonge mensen die gedurende korte of langere tijd stage bij ons liepen. Naast de kosten voor de begeleiding leveren de stagiairs ook nieuwe ideeën en extra inzet. De gemiddelde inzet van een stagiair is 18 uur per week. Totaal aantal stage-uren is circa 200.000 op jaarbasis. Sinds het schooljaar 2015/2016 ontvangt Dynamo van het Ministerie van VWS een subsidie voor gerealiseerde stageplekken voor zorgopleidingen. In 2018 ontving Dynamo € 29.481 vanuit dit Stagefonds.

We spelen in op de behoefte aan huisvesting van professionals van andere organisaties door aanpassingen te doen in onze gebouwen in de wijk en investeren ook in 2018 om deze locaties geschikt te maken voor het delen en multifunctioneel gebruiken van deze locaties met anderen. Er is een subsidie ontvangen voor en geïnvesteerd in de William Barlowlaan (Steigerplek, € 10.000), Park de Meer (€ 10.000) en het Menno Simonshuis (€ 35.000). Hierdoor zijn de onderhoudskosten incidenteel gestegen. De realisatie gas-, water- en lichtkosten wordt sterk beïnvloed door drie locaties (Binnenhof, Biko en Rijnstraat) waarvoor door zachte winters in 2015 tot 2017 ruim € 60.000 aan creditnota's is ontvangen en € 28.000 aan teruggave energiebelastingen.

Loopbaanbudget (LBB) Stichting Dynamo Welzijn

Iedere werkgever die valt onder de CAO Sociaal Werk is verplicht 1,5% van het brutosalaris te reserveren als loopbaanbudget (LBB). Het betreft afspraken tussen werknemers- en werkgeversorganisaties om de duurzame inzetbaarheid van medewerkers te bevorderen. Per 31-12-2018 is de reservering in het kader van het LBB € 221.320. Het LBB is in 2015 ingevoerd. Medewerkers die het loopbaanbudget nog niet hebben besteed bouwen vanaf 1-7-2018 niet meer op totdat het budget besteed is.

Ontwikkelingen

Dynamo Welzijn

De bestuursperiode 2014-2018 in Amsterdam kenmerkt zich door de wijziging van het bestuurlijk stelsel, de daarmee gepaard gaande centralisatie van bevoegdheden, en het voltrekken van de 3Dtransities in gescheiden kolommen. Binnen de 22 onderscheiden Amsterdamse wijken opereren diverse teams.

In mei 2018 brak een nieuwe bestuursperiode aan. Het nieuwe college bracht een programma-akkoord uit onder de titel: "Een nieuwe lente, een nieuw geluid". In het akkoord zijn deels de voorbereidingen voor de doorontwikkeling van het sociaal domein van de vorige bestuursperiode herkenbaar: meer aandacht voor de basisvoorzieningen met specifiek aandacht voor jongerenwerk. De democratisering van de samenleving en de initiatieven van burgers hebben een prominente plek in het programma-akkoord.

Al snel bleek dat de gemeente met forse financiële tegenvallers en budgetoverschrijdingen te maken krijgt in de komende periode. Het is nog onduidelijk waarop de gemeente precies haar plannen en budget gaat bijstellen.

Inmiddels is het nieuwe kader voor de basisvoorzieningen voor inspraak vrijgegeven, dit zal

in 2020 worden ingevoerd. Het besef dat er teveel is bezuinigd in de afgelopen bestuursperiode, gecombineerd met een toename van nieuwe doelgroepen en een afname van beschikbare middelen in de nabije toekomst, maakt dat het belang van preventieve en collectieve voorzieningen weer wordt gezien als goede remedie om duurdere, individuele hulp te voorkomen. Dat de samenhang en integraliteit ten behoeve van kwetsbare Amsterdammers beter en eenvoudiger is ook duidelijk.

Dat de gemeente hierin ook zelf een rol heeft te vervullen wordt inmiddels onderkend. Veel problematiek van minder zelfredzame burgers loopt vast op de 'bestaanszekerheden' wonen, inkomen en schulden.

De doorontwikkeling van wijkteams binnen het sociaal domein heeft inmiddels geleid tot plannen om in 2021 te gaan werken met sociale teams. Herkenbaarheid voor de burger, meer integrale dienstverlening en een andere schaal om deze te organiseren staan hierbij centraal. Maar de budgettaire tekorten bij een stijgende zorgvraag spelen hierin ook een rol. Naar aanleiding van het schietincident in een buurtcentrum op Wittenburg werd pijnlijk duidelijk hoe belangrijk samenwerking met jongerenwerk in de Jeugd & Veiligheidsketen is. Dit onderdeel van de sociale basis, waar positieve ontwikkeling van de jeugdige en preventie van jeugdcriminaliteit centraal staan, staat in de belangstelling van de gemeente. De organisaties voor jongerenwerk hebben de samenwerking geïntensiveerd en zijn een serieuze gesprekspartner in de gemeentelijke beleidsontwikkelingen.

Om de sociale inclusie in de wijk van mensen met een psychische en psychiatrische kwetsbaarheid te verbeteren is het belangrijk dat zij zich thuis voelen in de wijk en mee kunnen doen. Met het project GGZ in de Wijk werken Dynamo en samenwerkingspartners aan een GGZ-vriendelijke wijk met goede toegankelijkheid en ontvankelijkheid voor deze doelgroep. Het sluit aan bij de aandacht die de partners in de allianties wijkzorg hebben voor de blijvend groeiende groep kwetsbare bewoners in de wijken.

In 2018 was er een grote toename van het aantal statushouders in Oost. Medio 2017 waren er 560 statushouders met een huurcontract in Oost, per medio 2018 waren dit al 1.150 personen. Vanuit de "Amsterdamse Aanpak" worden deze nieuwe Amsterdammers intensief begeleid door WPI en Vluchtelingenwerk om alle praktische zaken rondom het wonen en werken in een nieuw land te regelen. Voor een groot deel van deze bewoners blijkt door een gebrek aan taalkennis, laag opleidingsniveau en/of sociaal netwerk ondersteuning vanuit de MADI's onmisbaar. Dynamo gebruikt haar ervaring in noodopvang en AZC met de succesvolle inzet van coördinatoren statushouders in Amsterdam Oost en Zuid die de veelheid aan wijkaanbod met de behoefte van statushouders verbinden.

In het kader van de transitie Jeugdzorg ontstond in 2015 in Amsterdam de Joint Venture Ouder- en Kindteams. Dynamo detachteert 14 opvoedadviseurs naar 4 van de 22 teams in de stad. Na evaluatie werd besloten de huidige constructie, met enkele wijzigingen, in ieder geval nog drie jaar voort te zetten tot en met 2019. De plannen werden gewijzigd en per 1 januari 2019 heeft Dynamo haar medewerkers overgedragen aan een nieuw gevormde stedelijke stichting voor de Ouder- en Kindteams.

Dynamo Voorscholen

De nieuwe wetgeving is een forse verandering in de financieringswijze van het voorschoolse ontwikkelingsgerichte aanbod dat Dynamo voor Amsterdamse peuters verzorgt.

Alle ouders moesten in 2018 voor kinderen onder de 4 jaar, ook voor de voorschool, een inkomensafhankelijke bijdrage betalen. Tot 2018 waren de voorscholen in Amsterdam een gratis voorziening.

Ondanks een lange periode van voorbereidingen is de overgang naar een markt- en klantgerichte bedrijfsvoering in 2018 niet zonder slag of stoot verlopen. Het omzetten van alle bestaande contracten van 2017 naar 2018 en het aangaan van contracten met nieuwe klanten heeft veel meer werk opgeleverd dan voorzien was. Er is extra personeel ingezet, desondanks ontstonden achterstanden bij het plaatsen van nieuwe kinderen.

De verschillende regelingen, ouders die veel uitleg en toelichting nodig hebben en terughoudendheid bij ouders uit angst voor toeslagen die mogelijk later terugbetaald moeten worden hebben veel tijd gekost.

Er veranderde veel in 2018. De gemiddelde openstelling van 3,5 uur ('s ochtends en 's middags) gedurende 4 dagen wijzigde in openstelling van 5 uur per dag gedurende 5 dagen per week. In januari 2018 was de gemiddelde bezettingsgraad 64%. Door diverse inspanningen is het gelukt dit na de zomer naar gemiddeld 85% te brengen. Hiertoe werden groepen met een lage bezetting samengevoegd of gesloten.

Risico's en onzekerheden

Per 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. De werkzaamheden die moesten worden uitgevoerd om te voldoen aan de AVG waren aanzienlijk en hebben beslag gelegd op tijd en budget van de organisatie. Gezonde bedrijfsvoering is essentieel voor het voortbestaan van elke organisatie.

De gemeente Amsterdam heeft begin 2019 besloten om de werkzaamheden van diverse organisaties in het sociaal domein onder te brengen in sociale wijkteams per 2021. Op dit moment is nog niet duidelijk op welke wijze dit zal worden ingericht.

Mogelijk biedt het werken in sociale teams naast meer integrale dienstverlening aan de burger ook een oplossing voor het versnipperd opdrachtgeverschap binnen de gemeente Amsterdam en de verschillen in de wijze van verantwoording die nog steeds veel (administratieve) aandacht vergen. De vele incidentele en kortdurende subsidies gecombineerd met toenemende krapte op de arbeidsmarkt maakt dat efficiënte en duurzame inzet van personeel onzekerheden ten aanzien van het behalen van de prestatieafspraken met zich meebrengt.

Een gezonde vermogenspositie is noodzakelijk om de risico's die gepaard gaan met de invoering van de harmonisatie te kunnen opvangen, zodat de continuïteit van de dienstverlening kan worden gewaarborgd. De gemeente Amsterdam heeft aangegeven zich te realiseren dat welzijnsinstellingen in de afgelopen jaren geen eigen vermogen hebben kunnen opbouwen. Zij heeft daarom besloten dat gedurende de transitieperiode 2018-2019 organisaties een beroep kunnen doen op een frictiekostenregeling.

Naleving codes en certificering

Dynamo volgt de Governance Code van de brancheorganisatie Sociaal Werk Nederland. Dynamo is HKZ-gecertificeerd voor de voorscholen in Oost en Zuid, de maatschappelijke dienstverlening en de buurtpunten. Alle voorscholen worden regelmatig geïnspecteerd door de GGD.

De jongerenschuldhelpverlening is gecertificeerd door de NVVK. Dynamo werkt aan het behalen van het certificaat Goed geregeld voor de ondersteuning van vrijwilligers van de NOV.

Gury Douma
directeur/bestuurder Stichting Dynamo Amsterdam

Amsterdam, mei 2019

Samendgestelde jaarrekening 2018

Samengestelde balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
ACTIVA			
Implementatie ICT	0		13.961
Immateriële vaste activa		0	13.961
Bedrijfsgebouwen en verbouwing	1.018.405		1.036.188
Inventaris	550.894		735.221
Verbouwing	0		10.410
Speeltoestellen	8.039		11.709
Materiële vaste activa		1.577.338	1.793.528
Debiteuren	448.644		352.404
Subsidievorderingen	942.894		621.231
Vordering ter zake van pensioenen	36.332		5.004
Overige vorderingen	246.400		389.746
Overlopende activa	1.994		2.600
Vorderingen en overlopende activa		1.676.264	1.370.985
Bank	4.737.843		4.627.512
Kas	3.161		2.916
Liquide middelen		4.741.004	4.630.428
Activa		<u>7.994.606</u>	<u>7.808.902</u>

Samengestelde balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
PASSIVA		
Bestemmingsfondsen	1.003.412	602.309
Egalisatiereserve Gemeente Amsterdam	697.911	697.911
Overige reserves	<u>1.617.042</u>	<u>1.290.532</u>
Groepsvermogen	3.318.365	2.590.752
Egalisatierekening investeringssubsidies	<u>746.516</u>	<u>719.084</u>
Egalisatierekening investeringssubsidies	746.516	719.084
Voorziening wachtgelden	2.967	11.336
Voorziening loopbaanbudget	294.901	328.461
Voorziening verhuisbewegingen	87.467	233.825
Voorziening loonheffingen	<u>0</u>	<u>184.978</u>
Voorzieningen	385.335	758.600
Subsidies te besteden / terug te betalen	619.826	470.005
Vooruitontvangen bedragen	313.834	7.110
Crediteuren	860.111	1.035.058
Belastingen en premies sociale verzekeringen	672.048	976.302
Overlopende passiva	<u>1.078.571</u>	<u>1.251.991</u>
Kortlopende schulden	3.544.390	3.740.466
Passiva	<u><u>7.994.606</u></u>	<u><u>7.808.902</u></u>

Samengestelde staat van de baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	Begroting	<u>2017</u>
Baten	20.763.790	18.909.548	20.508.223
Baten	20.763.790	18.909.548	20.508.223
Totaal baten	20.763.790	18.909.548	20.508.223
Personeelskosten	14.625.864	14.451.649	14.980.889
Afschrijvingen	461.734	414.403	388.385
Huisvesting	2.320.335	2.295.473	2.649.348
Organisatiekosten	1.330.610	1.191.559	1.507.687
Activiteitskosten	1.259.447	1.031.750	1.128.369
Totaal kosten	19.997.990	19.384.834	20.654.678
Saldo van baten en lasten	765.800	-475.286	-146.455
Financiële baten & lasten	-37.450	2	-4.793
Belastingen resultaat	-733	0	0
Resultaat voor bestemming	727.617	-475.284	-151.248
Mutatie bestemmingsfonds	-401.102	422.000	325.741
Mutatie egalisereserve	0	0	-7.532
Mutatie bestemming	-401.102	422.000	318.209
Toevoeging overige reserves	326.515	-53.284	166.961

De directie stelt aan het bestuur voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van €727.617,- voor €401.102,- ten laste van het bestemmingsfonds te laten komen en de resterende €326.515,- toe te voegen aan de overige reserves.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Officiële gegevens

In het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Amsterdam zijn onder dossiernummer 334371743 de volgende gegevens geregistreerd:

Rechtsvorm: Stichting
Statutaire naam: Stichting Dynamo Amsterdam
Verkorte naam: Dynamo
Statutaire Zetel: Amsterdam
Adres: Ambonplein 55, 1094 PW Amsterdam
Akte van oprichting: 23 december 2009

Doelstelling

De stichting heeft ten doel het stimuleren en ondersteunen van bewoners om actief deel te nemen aan de sameleving.

Verslag activiteiten

Een verslag van de activiteiten in 2018 is verkrijgbaar bij het secretariaat van de stichting.

Raad van Toezicht

De samenstelling per 31 december 2018 luidt:

Mw. M. Bolluijt, voorzitter
Mw. M. Hoezen
Dhr. R. Otten
Dhr J. Rijbroek
Mw. M. Middendorp
Mw. E. Grimminck

In 2018 heeft de Raad van Toezicht 6 keer vergaderd.

Raad van Bestuur

De raad van bestuur bestond in 2018 uit:

Mw. G. Douma

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de samengestelde jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn 640 Organisaties zonder Winststreven uit de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Groepsverhoudingen

Stichting Dynamo Amsterdam te Amsterdam staat aan het hoofd van de groep, die bestaat uit de volgende stichtingen:

- Stichting Dynamo Welzijn
- Stichting Dynamo Voorscholen

De samengestelde jaarrekening bestaat uit de financiële cijfers van bovengenoemde stichtingen.

Fusies en overnames

Per 1 januari 2018 is de Stichting Dynamo Projecten samengevoegd met de Stichting Dynamo Voorscholen. De betrokken medewerkers, alsmede de activa en passiva behorend bij Dynamo Projecten werden per die datum overgedragen aan de laatstgenoemde stichting.

Verbonden partijen

Naast de maatschappijen die onder de groepsmaatschappijen zijn vermeld, zijn er geen maatschappijen verbonden met de rechtspersoon.

De belangrijkste transacties met Dynamo Welzijn, en Dynamo Voorscholen

hebben betrekking op onderlinge leveranties en verrekeningen van subsidieopbrengsten en -kosten.

Rubricering

Enkele posten in de staat van baten en lasten en de balans zijn anders gerubriceerd dan in voorgaande jaren.

Deze kleine wijzigingen hebben echter geen invloed op de algemene presentatie, maar kunnen wel van invloed zijn zijn op de vergelijkende cijfers

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. Er wordt lineair afgeschreven, afschrijvingspercentage 20% per annum.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt lineair afgeschreven vanaf van ingebruikneming. De afschrijvingspercentages zijn: 10% voor bedrijfsgebouwen en verbouwingen, 33,3% voor vervoersmiddelen, 20% voor inventaris en 12,5% voor speeltoestellen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

Het gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door subsidieverstrekkers een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsfonds

Egalisatiereserve

Het verschil tussen de vastgestelde subsidie en de werkelijke kosten van de activiteiten waarvoor de subsidie werd verleend, wordt aangemerkt als egalisatiereserve. De waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Overige reserves

De overige reserves staan ter vrije beschikking van het bestuur van de stichting.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Voorzieningen voor loopbaanbudget

Bij de invoering CAO WMD is per 1 juli 2015 een voorziening opgenomen ten behoeve van het loopbaanbudget. Vanaf 1 juli 2016 wordt de voorziening opgebouwd met 1,5% van het bruto inkomen.

Voorzieningen wachtgeld

Voor een aantal werknemers die, conform CAO WMD, in aanmerking komen voor de wachtgeldregeling, is een voorziening gevormd. De hoogte is gebaseerd op de meerjarenbegroting van de wachtgeldten per werknemer.

Voorzieningen verhuisbewegingen

Voor de financiering van nog te realiseren wettelijke aanpassingen bij de voorscholen locaties is een voorziening gevormd. De hoogte is gebaseerd op de begroting van de geplande werkzaamheden.

Egalisatierekening investeringssubsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor waardering

Voor zover niet anders is vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde c.q. historische kostprijs. Conform de afspraken met de subsidiegever zijn de over het verslagjaar verantwoorde subsidies de in beschikkingen opgenomen vastgestelde bedragen.

De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Subsidies

Subsidies worden verantwoord in het jaar waarin de activiteiten/prestaties zijn gerealiseerd en/of de subsidie is besteed.

Alle lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten over het boekjaar enerzijds en kosten en andere lasten over het boekjaar anderzijds.

Vennootschapsbelasting

Als belasting over het resultaat wordt verantwoord de over het resultaat berekende vennootschapsbelasting op basis van het geldende tarief, rekeninghoudende met de fiscale faciliteiten.

Dotaties en onttrekkingen aan bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves worden onder de staat van baten en lasten weergegeven als bestemming van het exploitatieresultaat.

Toelichting op de samengestelde balans per 31 december 2018

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Implementatie ICT	Totaal
Aanschaffingen	159.961	159.961
Cum. afschrijving	-146.000	-146.000
Boekwaarde begin	13.961	13.961
(Des)investeringen	-2	-2
Afschrijvingen	-13.959	-13.959
Mutaties	-13.961	-13.961
Aanschaffingen	159.959	159.959
Cum. afschrijving	-159.959	-159.959
Boekwaarde einde	0	0

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Bedrijfsgebouwen en verbouwing	Inventaris	Vervoermid- delen	Overige	Totaal
Aanschaffingen	1.776.622	2.296.345	29.342	47.745	4.150.054
Cum. afschrijving	-740.434	-1.561.124	-29.342	-25.626	-2.356.526
Boekwaarde begin	1.036.188	735.221	0	22.119	1.793.528
Investeringen	191.957	200.813	0		392.770
Desinvesteringen	-132.178	-166.993		-16.683	-315.854
Afschr. (des)investeringen	131.675	138.440		6.274	276.389
Afschrijvingen	-209.237	-356.587	0	-3.671	-569.495
Mutaties	-17.783	-184.327	0	-14.080	-216.190
Vrijval egal.rek.afschr.					-121.720
Aanschaffingen	1.836.401	2.330.165	29.342	31.062	4.226.970
Cum. afschrijving	-817.996	-1.779.271	-29.342	-23.023	-2.649.632
Boekwaarde einde	1.018.405	550.894	0	8.039	1.577.338

Toelichting op de samengestelde balans per 31 december 2018

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Debiteuren	548.510	388.242
Voorziening dubieuze debiteuren	-99.866	-35.838
	<u>448.644</u>	<u>352.404</u>

Subsidievorderingen

Subsidies stadsdelen	556.144	595.647
Subsidies overige	386.750	25.584
	<u>942.894</u>	<u>621.231</u>

Vordering ter zake van pensioenen

Pensioenen	36.332	5.004
	<u>36.332</u>	<u>5.004</u>

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	67.068	34.744
Te ontvangen bedragen	43.664	147.061
Waarborgsom	84.527	79.639
Voorschot personeel	0	1.471
Overige vorderingen	51.141	126.831
	<u>246.400</u>	<u>389.746</u>

De waarborgsommen hebben een langlopend karakter

Overlopende activa

Overige overlopende activa	1.994	2.600
	<u>1.994</u>	<u>2.600</u>

Liquide middelen

Bank

Rabobank	2.518.992	2.657.897
ING bank	2.218.851	1.967.261
ABN AMRO	0	2.354
	<u>4.737.843</u>	<u>4.627.512</u>

Kas

Kas	3.161	2.916
	<u>3.161</u>	<u>2.916</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking

Groepsvermogen

Groepsvermogen

	Bestemmings- fondsen	Egalisatiere- serve Gem. Amsterdam	Overige reserves	Totaal
Stand 1 januari	602.309	697.911	1.290.532	2.590.752
Toevoegingen boekjaar	831.318		326.515	1.157.833
Onttrekkingen boekjaar	-430.215			-430.215
Totaal mutaties	401.103	0	326.515	727.618
Stand 31 december	<u>1.003.412</u>	<u>697.911</u>	<u>1.617.042</u>	<u>3.318.365</u>

Toelichting op de samengestelde balans per 31 december 2018

Egalisatierekening investeringssubsidies

Egalisatierekening investeringssubsidies

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
Stand 1 januari	719.084	655.644
Dotatie uit exploitatie	149.151	149.151
Vrijval egalisatierekening	-121.720	-121.720
Totaal mutaties	<u>27.432</u>	<u>63.440</u>
Stand 31 december	<u>746.516</u>	<u>719.084</u>

De egalisatiereserves hebben een langlopend karakter (looptijd > 1 jaar)

Voorzieningen

Voorzieningen

	<u>Voorziening loopbaanbudget</u>	<u>Voorziening verhuisbewe- gingen</u>	<u>Voorziening loonheffing n</u>	<u>Voorziening wachtgelden</u>	<u>Totaal</u>
Stand 1 januari	328.461	233.825	184.978	11.336	758.600
Dotatie	85.784	0	0	2.967	88.751
Onttrekking	-119.344	-146.358	-184.978	-11.336	-462.016
Totaal mutaties	<u>-33.560</u>	<u>-146.358</u>	<u>-184.978</u>	<u>-8.369</u>	<u>-373.265</u>
Stand 31 december	<u>294.901</u>	<u>87.467</u>	<u>0</u>	<u>2.967</u>	<u>385.335</u>

Deze voorzieningen hebben een langlopend karakter tot en met 2019

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Subsidies te besteden / terug te betalen		
Terug te betalen subsidies	486.826	470.005
Nog te besteden subsidies	<u>133.000</u>	<u>0</u>
	619.826	470.005
Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen bedragen	<u>313.834</u>	<u>7.110</u>
	313.834	7.110
Crediteuren		
Crediteuren	<u>860.111</u>	<u>1.035.058</u>
	860.111	1.035.058
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	733	0
BTW	39.146	26.840
Loonheffingen	628.457	949.462
Overige sociale verzekeringen	<u>3.712</u>	<u>0</u>
	672.048	976.302

Toelichting op de samengestelde balans per 31 december 2018**Overlopende passiva**

Pensioenpremie	3.901	198.335
Nog te betalen huisvestingskosten	177.994	277.222
Nog te betalen kosten	495.929	397.313
Reservering IKB / vakantiegeld	138.788	26.458
Reservering werkgeverskosten	26.830	2.022
Reservering vakantiedagen	210.486	292.677
Overige overlopende passiva	24.643	57.971
	<u>1.078.571</u>	<u>1.251.998</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Stichting Dynamo Welzijn en Dynamo Voorscholen huren verschillende panden van zowel de stadsdelen als van derden.

De jaarlijkse huurlasten bedragen € 1.420.175. De contracten hebben nog een looptijd tussen de één en vier jaar.

Garanties

Stichting Dynamo Welzijn heeft de volgende garanties afgegeven:

1. Gemeente Amsterdam Stadsdeel Oost ad €14.900
2. Stichting Ymere ad €4.400

Toelichting op de samengestelde staat van de baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>Begroting</u>	<u>2017</u>
Baten	20.763.790	18.909.548	20.508.223
Subsidies			
Subsidies	16.028.124	13.725.658	19.249.216
Dotaties egalisatie investeringssubsidies	-149.151	0	-214.157
	<u>15.878.973</u>	<u>13.725.658</u>	<u>19.035.059</u>
Opbrengsten			
Activiteitinkomsten	3.827.947	185.000	341.716
Overige baten	740.340	400.000	441.741
Ouderbijdragen	0	4.598.890	230.619
Bijdrage samenwerkingsverbanden	316.530	0	459.088
	<u>4.884.817</u>	<u>5.183.890</u>	<u>1.473.164</u>
Personeelskosten	14.625.864	14.451.649	14.980.889
Lonen en salarissen			
Salarissen	10.520.796	10.678.118	10.932.433
Doorberekende loonkosten	-11.889	0	3.706
	<u>10.508.907</u>	<u>10.678.118</u>	<u>10.936.139</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.862.759	1.960.302	1.907.032
	<u>1.862.759</u>	<u>1.960.302</u>	<u>1.907.032</u>
Pensioenen			
Pensioenlasten	978.845	920.782	939.671
	<u>978.845</u>	<u>920.782</u>	<u>939.671</u>
Overige personeelskosten			
Kosten netto vergoedingen	5.122	0	9.676
Reis en verblijfkosten	94.827	100.000	97.246
Arbodienst	73.997	55.500	66.578
Uitzendkrachten	87.257	50.000	73.446
Wervingskosten	37.952	25.000	13.025
Ontvangen ziekengelden	-101.282	-66.500	-67.175
Deskundigheidsbevordering	131.740	159.695	184.673
Stagiaires	35.369	50.000	44.818
Vrijwilligers	135.407	84.000	88.630
Diensten derden	463.797	268.040	437.062
Loopbaanbudget	34.339	83.512	153.769
Doorbelaste kosten aan groepmaatschappijen	180.000	0	0
Overige personeelskosten	96.828	82.000	96.299
	<u>1.275.353</u>	<u>892.447</u>	<u>1.198.047</u>

Toelichting op de samengestelde staat van de baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>Begroting</u>	<u>2017</u>
Aantal FTE's	231,78	228,70	236,42
Afschrijvingen	461.734	414.403	388.385
Afschrijvingen immateriële vaste activa			
Afschrijvingen implementatie ICT	13.959	35.000	18.196
	<u>13.959</u>	<u>35.000</u>	<u>18.196</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen gebouwen en verbouwing	209.237	94.660	144.530
Afschrijvingskosten inventaris	356.587	278.613	368.326
Afschrijvingen vervoermiddelen	0	0	4.075
Afschrijvingen computers	0	0	586
Afschrijvingen speeltoestellen	3.671	6.130	3.392
Vrijval egalisatierekening afschrijvingen	-121.720	0	-150.720
	<u>447.775</u>	<u>379.403</u>	<u>370.189</u>
Overige bedrijfskosten	4.910.392	4.518.782	5.285.404
Huisvesting			
Huur	1.420.175	1.580.966	1.508.766
Onderhoud gebouw	234.026	88.000	308.972
Gas, licht en water	145.146	220.000	209.698
Schoonmaak / afvalverwerking	260.940	248.190	264.766
Belastingen / verzekeringen onroerend goed	22.218	24.876	21.629
Beveiligingskosten	44.432	40.500	50.302
Kleine inventaris	44.807	30.000	93.065
Dotatie voorz. verhuisbewegingen	0	0	97.103
Overige huisvestingskosten	148.591	62.941	95.047
	<u>2.320.335</u>	<u>2.295.473</u>	<u>2.649.348</u>
Organisatiekosten			
Porti / verzendkosten	18.087	25.000	24.082
Kopieerkosten en drukwerk	113.151	110.000	142.662
Kantoor materiaal	33.368	30.150	28.532
Telefoonkosten	92.538	95.000	81.148
Accountantskosten	103.707	80.000	71.300
Contributies, bijdragen en vakliteratuur	87.748	49.000	61.569
Automatiseringskosten	516.415	520.000	587.529
Salarisadministratie	36.003	40.200	37.834
Publiciteit	42.448	80.000	80.788
Advieskosten	31.180	50.000	45.311
Verzekeringen	46.945	30.000	55.690
Representatiekosten	1.022	1.200	886
Dotatie dubieuze debiteuren	84.960	0	3.976
Bestuurskosten	21.615	20.000	22.644
Overige organisatiekosten	101.423	61.009	263.736
	<u>1.330.610</u>	<u>1.191.559</u>	<u>1.507.687</u>
Activiteitskosten			
Kosten bar	12.790	25.000	15.437
Activiteitskosten	1.246.657	1.006.750	1.112.932
	<u>1.259.447</u>	<u>1.031.750</u>	<u>1.128.369</u>

Toelichting op de samengestelde staat van de baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>Begroting</u>	<u>2017</u>
Financiële baten & lasten	37.450	-2	4.793
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente inkomsten	<u>485</u>	<u>0</u>	<u>-1</u>
	485	-101	-1
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	5.782	99	4.794
Rentelasten fiscus	<u>32.153</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	37.935	99	4.794
Belastingen resultaat			
Vennootschapsbelasting	<u>733</u>		<u>0</u>
	733		0

Enkelvoudige jaarrekening 2018

Enkelvoudige balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
ACTIVA		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	24.194	0
Overige vorderingen	<u>1.816</u>	<u>354</u>
Vorderingen en overlopende activa	26.010	354
Bank	<u>74.432</u>	<u>93.076</u>
Liquide middelen	74.432	93.076
Activa	<u>100.442</u>	<u>93.430</u>

Enkelvoudige balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
PASSIVA			
Overige reserves	<u>60.335</u>		<u>58.090</u>
Eigen vermogen	60.335		58.090
Voorziening loopbaanbudget	<u>4.576</u>		<u>3.590</u>
Voorzeningen	4.576		3.590
Crediteuren	290		2.599
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.437		6.726
Overlopende passiva	<u>28.804</u>		<u>22.425</u>
Kortlopende schulden	35.531		31.750
Passiva	<u>100.442</u>		<u>93.430</u>

Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	Begroting	<u>2017</u>
Baten	180.000	180.000	180.000
Totaal baten	180.000	180.000	180.000
Personeelskosten	136.849	132.350	139.373
Organisatiekosten	40.468	47.550	39.975
Totaal kosten	177.317	179.900	179.348
Saldo van baten en lasten	<u>2.683</u>	<u>100</u>	<u>652</u>
Financiële baten & lasten	-439	-100	-518
Resultaat voor bestemming	<u>2.244</u>	<u>0</u>	<u>134</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>2.244</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>134</u></u>

Resultaatbestemming 2018: toegevoegd aan overige reserves 2.244.

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de samengestelde jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn 640 Organisaties zonder Winststreven uit de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Groepsverhoudingen

Stichting Dynamo Amsterdam te Amsterdam staat aan het hoofd van de groep, die bestaat uit de volgende stichtingen:

- Stichting Dynamo Welzijn
- Stichting Dynamo Voorscholen

Verbonden partijen

Naast de maatschappijen die onder de groepsmaatschappijen zijn vermeld, zijn er geen maatschappijen verbonden met de rechtspersoon.

De belangrijkste transacties met Dynamo Welzijn en Dynamo Voorscholen

hebben betrekking op onderlinge leveranties en verrekeningen van subsidieopbrengsten en -kosten.

Rubricering

Enkele posten in de staat van baten en lasten en de balans zijn anders gerubriceerd dan in voorgaande jaren.

Deze kleine wijzigingen hebben echter geen invloed op de algemene presentatie, maar kunnen wel van invloed zijn zijn op de vergelijkende cijfers

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Overige reserves

De overige reserves staan ter vrije beschikking van het bestuur van de stichting.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Voorzieningen voor loopbaanbudget

Bij de invoering CAO WMD is per 1 juli 2015 een voorziening opgenomen ten behoeve van het loopbaanbudget. Vanaf 1 juli 2016 wordt de voorziening opgebouwd met 1,5% van het bruto inkomen.

Voorzieningen wachtgelden

Voor een aantal werknemers die, conform CAO WMD, in aanmerking komen voor de wachtgeldregeling, is een voorziening gevormd. De hoogte is gebaseerd op de meerjarenbegroting van de wachtgelden per werknemer.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor waardering

Voor zover niet anders is vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde c.q. historische kostprijs. Conform de afspraken met de subsidiegever zijn de over het verslagjaar verantwoorde subsidies de in beschikkingen opgenomen vastgestelde bedragen.

De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Alle lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten over het boekjaar enerzijds en kosten en andere lasten over het boekjaar anderzijds.

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op groepsmaatschappijen

RC Dynamo Voorscholen	1.893	0
RC Dynamo Welzijn	22.301	0
	<u>24.194</u>	<u>0</u>

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	1.816	354
	<u>1.816</u>	<u>354</u>

Liquide middelen

Bank

Rabobank	0	94
ING bank	74.432	92.982
	<u>74.432</u>	<u>93.076</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	Overige reserves	Totaal
Stand 1 januari	58.090	58.090
Dotaties boekjaar	2.245	2.245
Onttrekking boekjaar	0	0
Totaal mutaties	<u>2.245</u>	<u>2.245</u>
Stand 31 december	<u>60.335</u>	<u>60.335</u>

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

Voorzieningen

Voorzieningen

	Voorziening loopbaan- budget	Totaal
Stand 1 januari	3.590	3.590
Dotatie	1.237	1.237
Onttrekking	-251	-251
Totaal mutaties	<u>986</u>	<u>986</u>
Stand 31 december	<u>4.576</u>	<u>4.576</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>290</u>	<u>2.599</u>
	290	2.599
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	6.428	6.726
Overige sociale verzekeringen	<u>9</u>	<u>0</u>
	6.437	6.726
Overlopende passiva		
Pensioenpremie	3.901	3.610
Nog te betalen accountantskosten	18.309	13.592
Reservering vakantiedagen	6.594	3.169
Overige overlopende passiva	<u>0</u>	<u>2.054</u>
	28.804	22.425

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	<u>begroting</u>	<u>2017</u>
Baten			
Overige baten	180.000	180.000	180.000
	180.000	180.000	180.000
Lonen en salarissen			
Salarissen	111.915	107.450	114.326
	111.915	107.450	114.326
Sociale lasten			
Sociale lasten	9.973	6.270	5.148
	9.973	6.270	5.148
Pensioenen			
Pensioenlasten	11.591	11.355	11.241
	11.591	11.355	11.241
Overige personeelskosten			
Reis en verblijfkosten	588	1.000	917
Deskundigheidsbevordering	-174	4.000	4.196
Diensten derden	1.936		0
Loopbaanbudget	986	1.575	1.532
Doorbelaste kosten aan groepmaatschappijen	0	0	0
Overige personeelskosten	34	700	2.013
	3.370	7.275	8.658
Aantal FTE's	1,0	1,0	1,0
Organisatiekosten			
Kantoomateriaal	25	150	105
Accountantskosten	15.000	15.000	13.592
Contributies, bijdragen en vakliteratuur	1.691	1.500	1.628
Salarisadministratie	98	200	88
Advieskosten	542	5.000	0
Representatiekosten	344	700	345
Bestuurskosten	21.615	20.000	22.644
Overige organisatiekosten	1.153	5.000	1.573
	40.468	47.550	39.975
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	439	100	518
	439	100	518

Overige toelichtingen

In het kader van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (semi) publieke sector (WNT) is Dynamo verplicht de volgende gegevens te vermelden:

De directeur en de leden van de Raad van Toezicht vallen onder het begrip topfunctionaris.

Alle beloningen aan medewerkers van Dynamo blijven binnen de door de WNT gestelde maximale vergoedingen.

De bezoldiging van de bestuurders van Stichting Dynamo Amsterdam in 2018 is als volgt:

	2018	2017
Topfunctionaris	G. Douma	G. Douma
Functie	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1/1-31-12	1/1-31-12
Omvang dienstverband in fte	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Individueel WNT maximum	189.000	181.000
Beloning	108.490	114.326
Belastbare kostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	10.360	11.241
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	<u>118.850</u>	<u>125.567</u>

De beloning van de directie is conform de CAO Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening.

De bezoldiging van de Raad van Toezicht van Stichting Dynamo in 2018 is als volgt:

		2018
	Ind. Max.WNT	Beloning
Mw. M. Bolluijt, voorzitter	01/01 - 31/12	28.350
Mw. E. Grimminck	01/01 - 31/12	18.900
Mw. M. Hoezen	01/01 - 31/12	18.900
Dhr. R. Otten	01/01 - 31/12	18.900
Dhr J. Rijbroek	01/01 - 31/12	18.900
Mw. M. Middendorp	01/01 - 31/12	18.900

		Ind. Max.WNT	2017 Beloning
Mw. M. Bolluijt, voorzitter	01/01 - 31/12	27.150	4.770
Mw. E. Grimminck	01/01 - 31/12	18.100	2.740
Mw. M. Hoezen	01/01 - 31/12	18.100	3.155
Dhr. R. Otten	01/01 - 31/12	18.100	3.725
Dhr J. Rijbroek	01/01 - 31/12	18.100	2.915
Mw. M. Middendorp	01/01 - 31/12	18.100	3.200
Mw. W.L. van der Meer	01/01 - 23/03	4.066	920
Mw. F.M. Alsem		18.100	0

Leningen (alsmede voorschotten en garanties) ten behoeve van bestuurders en toezichhouders.

Ultimo 2018 zijn er geen uitstaande leningen aan bestuurders en toezichhouders.

Overige gegevens

Overige gegevens

Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring

Bijlage 1: Begroting 2019

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Dynamo Amsterdam te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Dynamo Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Dynamo Amsterdam per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de geconsolideerde en enkelvoudige 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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Dynamo Amsterdam 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.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl

KvK nummer 34374865



B. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de 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 jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van 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 jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.



Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Regeling Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- 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 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met 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.

Amsterdam, 13 mei 2019

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
A.P. Buteijn RA en M. Belkadi RA

Bijlage 1

Dynamo Amsterdam (samengesteld)

	Begroting t/m dec-19	Realisatie t/m dec-18
Begroting		
Baten	18.648.620	20.763.790
Brutomarge	18.648.620	20.763.790
Personeelskosten	14.282.766	14.625.864
Afschrijvingen	509.882	461.734
Huisvesting	2.533.255	2.320.335
Organisatiekosten	1.248.962	1.330.610
Activiteitskosten	1.156.665	1.259.447
Totaal kosten	19.731.530	19.997.990
Bedrijfsresultaat	-1.082.910	765.800
Financiële baten & lasten	-2.284	-37.450
Mutatie bestemming	635.815	-401.102
Resultaat voor belastingen	-449.379	327.248
Belastingen resultaat	0	-733
Netto resultaat	-449.379	326.515