

**Financieel verslag 2019
van
Stichting Mainline
te Amsterdam**

Inhoudsopgave

Jaarverslag	Pagina
1. Bestuursverslag	3
2. Financiële positie	6
 Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2019	8
2. Exploitatierekening over 2019	9
3. Kasstroomoverzicht over 2019	10
4. Grondslagen voor waardering en exploitatiebepaling	11
5. Toelichting op de balans	13
6. Toelichting op de exploitatierekening	16
 Overige gegevens	
1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

1. Bestuursverslag

1. Missie

De missie van Stichting Mainline is het bevorderen van de gezondheid en het verbeteren van de rechtspositie van mensen die drugs gebruiken. Dit zonder primair het gebruik zelf terug te dringen en vanuit respect voor de situatie en keuzes van de individuele gebruiker (Harm Reduction).

2. Resultaat van de activiteiten in 2019

2a. Nationale activiteiten

- We hebben contact met gebruikers door middel van veldwerk in 2019 (op straat, in gebruiksruimtes, inloophuizen, RIBW's, de nachtopvang en tippelzones (gehele land)). Ook online en telefonisch hielden we contact met gebruikers en professionals. We spraken over nieuwe ontwikkelingen in druggebruik, zorglacunes en behoeften, voorlichting over veilig gebruik en gezondheid.
- In 2019 viel het groeiende probleem van de dakloosheid op: grote krapte in de maatschappelijke opvang. Dit leidt dikwijls tot een toename in gebruik. Om de buitenslapers te helpen, hebben we tientallen slaapzakwintertassen uitgedeeld (met dank aan Stichting Sheltersuit, die de pakken produceerde en leverde). Daarnaast ontvingen we veel zorgwekkende signalen van gebruik onder migranten.
- Wij gingen het veld in om te spreken over chemsex (veel gebrek aan kennis onder gay mannen). In Chems on Tour gingen we langs Rotterdam, Tilburg, Groningen en Nijmegen en bereikten we 130 mannen over onderwerpen als drugs, hiv en PrEP. Voor de tour kregen we steun van Gilead.
- Steeds vaker hebben de maatschappelijke opvanglocaties voor daklozen en druggebruikers te maken met bewoners met een complexe problematiek - in de volksmond vaak 'verward gedrag' genoemd. Om handvatten te bieden aan medewerkers, begonnen Mainline en de Volksbond Streetcornerwork in 2019 een project met steun van ZonMW.

2b. Internationale activiteiten

- **Georgië** - Iedereen verdient een tweede kans in het leven. Maar hoe ondersteun je mensen het best na vrijlating uit de gevangenis? Wat zijn effectieve manieren om mensen te helpen met hun re-integratie in de maatschappij (met name als de persoon in kwestie drugs gebruikt)?
- **Zuid-Afrika** Zuid-Afrika loopt al jaren voorop met het betrekken van mensen die drugs gebruiken in het opzetten van harm reduction projecten '(Meaningful) peer involvement'). TB HIV Care en OUT well-being betrekken mensen die drugs gebruiken bij het opzetten van hiv-programma's . In 2019 startte Mainline met behulp van lokale partners FDP en Centres for Disease Control and Prevention een assessment om nog beter in kaart te brengen hoe druggebruikers ingezet kunnen worden om harm reduction programma's te versterken.
- **Tanzania** Samen met Médecins du Monde ondersteunt Mainline in Tanzania de lokale organisatie Mukikute met het runnen van het drop-in centrum, spuitomruilproject en vrouwgerichte activiteiten. Bestrijding van infectieziekten, wondverzorging en het bieden van een veilige ruimte staan ook hoog op de agenda.

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

- **Kenia** Mainlines partner MEWA kreeg het met het harm reduction project in Mombassa voor elkaar om 98% van hun cliënten te testen, 97% van de hiv-positieve cliënten medicatie te verschaffen en daardoor bij 90% van de cliënten een onmeetbare viral load te bewerkstelligen.
- **Vietnam** Crystal meth gebruik in Zuidoost Azië rukt op: Mainline speelde hierop in door samen met SCDI en met behulp van Open Society Foundations in Hanoi Vietnam een Learning Hub op te zetten. (hier komen alle stakeholders bij elkaar).
- **Pakistan** - Mainline zette zich in 2019 in om harm reduction in Pakistan op te schalen. Dankzij een assessment in Punjab werd duidelijk dat hiv prevalentie onder mensen die drugs injecteren lokaal opliep tot wel 70%.
- **Indonesië** - Mainline trainde in samenwerking met het Indonesische ministerie van Volksgezondheid, lokale partner Karisma en de Universiteit Atma Jaya 24 zorgverleners op het gebied van harm reduction. De zorgverleners werden getraind op het gebied van mentale gezondheid van mensen die methamfetamine roken. Het integreren van deze druggerelateerde kennis in de gemeentelijke gezondheidszorg is belangrijk.

3. Bestuur en management

Eind 2019 was de samenstelling van het bestuur:

- G.M. Schippers, lid bestuur, vanaf 6 november 2019 waarnemend voorzitter bestuur
- W.R. Buisman, lid bestuur, geheel 2019
- J.A. Manders, penningmeester, vanaf 29 oktober 2019
- M.A.C.M. Middelhoff, lid bestuur, vanaf 1 juli 2019

Van 1 januari t/m 5 november 2019 was V. Everhardt voorzitter van het bestuur. Van 1 januari t/m 28 oktober 2019 was L.T.M. de Leede penningmeester / vice-voorzitter bestuur.

Eind 2019 was de samenstelling van het management:

- M.C. Busz, voorzitter MT, geheel 2019
- J.C.H. Kalter, lid MT (controller/hoofd P&O), geheel 2019
- T. Jansma, lid MT, vanaf 1 november 2019

4. Bestuurlijke voornemens en inmiddels in 2020 genomen belangrijke bestuurlijke besluiten

Eind 2020 loopt het internationale project BtG2 (2016-2020) af en het is van groot belang dat Stichting Mainline een nieuw internationaal project met voldoende 'harm-reduction'-aspecten kan verwerven (2021-2025). Het bestuur zal zich hiervoor actief inzetten.

Nationaal blijft Stichting Mainline inzetten op decriminalisering, wijzen op de onbedoelde effecten repressieve aanpak (nav manifest regulering drugs).

Het bestuur van Stichting Mainline wil het Drugsmuseum Poppi Amsterdam verder gaan ontwikkelen.

Per 8 juni is Bob Hoogenboom als nieuwe voorzitter geïnstalleerd. Bob Hoogenboom is hoogleraar Forensic Business Studies aan Nyenrode Business Universiteit en bijzonder hoogleraar Politiestudies en Veiligheidsvraagstukken aan de Vrije Universiteit Amsterdam. Voorts is hij als docent verbonden aan de Politieacademie en adviseur voor de Nationale Politie. Zijn interessegebieden zijn witteboordencriminaliteit, en de (on)mogelijkheden van regulering en de rol van politie en justitie op dit gebied.

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

5. Begroting voor 2020

5a. Projecten / resultaat

De stichting verwacht in 2020 een 0-resultaat te kunnen realiseren door

A Uitvoering van de volgende projecten:

Nationaal (VWS, Gemeente Amsterdam, trainingen, diversen)	7.500 manuren
Internationaal (Bridging the Gaps en diversen)	7.500 manuren
(In totaal 15.000 manuren)	

B Bewaking van de exploitatiekosten, waarbij 18 medewerkers 13 FTE vervullen.

5b. Investeringsen

In 2020 zijn geen grote investeringen voorzien.

5c. Liquiditeit

Voor 2020 voorzien wij geen liquiditeitstekorten. De ontwikkeling van de liquiditeit in 2021 hangt af van de vraag of het lukt voor dat jaar voldoende projecten aan te trekken.

6. Beleid van de organisatie mbt omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen

Mainline streeft niet naar een bepaalde hoogte van het vrij besteedbare vermogen (is een non-profit organisatie). Het huidige vrij besteedbare vermogen kan ingezet worden om – bij een mogelijk eenjarig gemis van een belangrijk project – cruciale medewerkers boventallig in dienst te kunnen houden.

7. Coronacrisis

Vanaf 16 maart 2020 worden de werkzaamheden van Mainline vrijwel volledig vanuit huis van de medewerkers verricht. De opbrengsten van de trainingen zullen in 2020 naar verwachting belangrijk lager zijn. Voorshands worden geen continuïteitsproblemen voorzien.

Amsterdam, 9 juli 2020
Het bestuur

2. Financiële positie

Solvabiliteit

	31-12-2019	%	31-12-2018	%
	€		€	
Eigen vermogen en reserves	85.546	9,4	69.061	13,2
Vreemd vermogen, na aftrek van				
liquide middelen	828.404	90,6	452.194	86,8
	<u>913.950</u>	<u>100,0</u>	<u>521.255</u>	<u>100,0</u>

Liquiditeit

De ontwikkeling van de liquiditeitspositie van de Stichting blijkt uit de navolgende opstelling:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vlottende activa:		
. vorderingen	44.437	46.134
. liquide middelen	846.051	443.809
	<u>890.488</u>	<u>489.943</u>
Af: Vlottende passiva		
. kortlopende schulden	798.404	422.195
Liquiditeitsoverschot	<u>92.084</u>	<u>67.748</u>

Het liquiditeitsoverschot is ten opzichte van 31 december 2018 licht toegenomen.

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

Jaarrekening

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

1. Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>		23.462		31.312
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Vooruitontvangen subsidies	17.019		16.269	
Debiteuren	540		4.557	
Overige vorderingen en overlopende activa	26.878		25.308	
		44.437		46.134
<i>Liquide middelen</i>		846.051		443.809
Totaal activa		<u>913.950</u>		<u>521.255</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	69.061		66.547	
Onverwerkt exploitatieresultaat	16.485		2.514	
		85.546		69.061
BESTEMMINGSRESERVES		30.000		30.000
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Vooruitontvangen subsidies	686.033		305.641	
Crediteuren	6.863		10.516	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.454		21.194	
Overige schulden en overlopende passiva	86.054		84.843	
		798.404		422.194
Totaal passiva		<u>913.950</u>		<u>521.255</u>

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

2. Exploitatierkening over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Resultaat op projecten			
Subsidiebaten	1.918.393	1.729.715	1.789.455
Af: Directe lasten	-928.255	-814.715	-802.193
Af: Doorbelaste kosten	-1.033.096	-915.000	-1.035.750
	-42.958	0	-48.488
Overige opbrengsten	0	0	0
	-42.958	0	-48.488
Resultaat op exploitatie			
Personeelskosten	845.084	800.973	842.362
Huisvestingskosten	33.378	31.000	31.606
Kantoorkosten	54.582	43.500	55.379
Verkoopkosten	2.714	2.915	2.605
Algemene kosten	27.964	28.500	46.153
Kosten inzake Poppi	0	0	25.000
Afschrijvingskosten	9.527	7.612	6.339
Financiële baten en lasten	404	500	304
	973.653	915.000	1.009.748
Af: Doorbelaste kosten	-1.033.096	-915.000	-1.035.750
	59.443	0	26.002
Exploitatieresultaat	16.485	0	-22.486
Vrijval bestemmingsreserves	0	0	25.000
Naar vrije reserves	16.485	0	2.514

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

3. Kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Ontvangsten van afnemers	2.297.035		2.039.726	
Betalingen aan leveranciers en personeel	-1.893.116		-1.904.648	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		403.919		135.078
Ontvangen interest		0		13
Kasstroom uit operationele activiteiten		403.919		135.091
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-1.677		-15.336	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.677		-15.336
Toename / afname geldmiddelen		402.242		119.755

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

4. Grondslagen voor waardering en exploitatiebepaling

Algemeen

Alle bedragen zijn in euro's, tenzij anders vermeld. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat is geschied op basis van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, afdeling C1 (kleine organisaties zonder winststreven) en met de Wet Normering Topinkomens.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de hierover berekende lineaire afschrijvingen, welke worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Vooruitontvangen / nog te ontvangen subsidies

De vooruitontvangen / nog te ontvangen subsidies worden gewaardeerd tegen direct bestede kosten en intern bestede uren tegen kostprijs, verhoogd met een algemene opslag voor overhead, verminderd met de ontvangen subsidies. Te verwachten verliezen worden in mindering gebracht zodra zij worden voorzien. Bij afsluiting van het project wordt het resultaat genomen.

Vooruitontvangen / nog te ontvangen subsidies waarbij de ontvangen subsidies de bestede kosten overtreffen, worden opgenomen aan de creditzijde van de balans.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen, welke wordt bepaald door een beoordeling van de individuele vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de huishouding.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve bestaat uit reserves waaraan door het bestuur een concrete bestemming is verbonden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het moment van afwikkeling onzeker is, maar wel redelijkerwijs kan worden ingeschat.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Opbrengsten

Onder subsidiebaton wordt verstaan het aan het verslagjaar toe te rekenen deel van subsidieontvangsten of toekomstige subsidieontvangsten. Onder overige opbrengsten wordt verstaan de opbrengsten uit levering van goederen en diensten aan derden. Subsidiebaton en overige opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De pensioenregeling is verwerkt als ware het een toegezegde-bijdrageregeling.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant bij de bankier. Mogelijke kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

5. Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2019 luidt als volgt:

	Hard- en Software	Kantoor- Inventaris	Bus	Totaal
	€	€	€	€
<u>1 januari 2019</u>				
Aanschafwaarde	49.190	47.012	20.839	117.041
Af: cum. afschrijvingen	26.463	38.427	20.839	85.729
Boekwaarde	<u>22.727</u>	<u>8.585</u>	<u>0</u>	<u>31.312</u>
<u>Mutaties 2019:</u>				
Investeringen	338	1.339	0	1.677
Desinvesteringen	-2.859	-7.938	0	-10.797
Afschrijving boekjaar	-5.301	-4.226	0	-9.527
Afschrijvingen desinvesteringen	2.859	7.938	0	10.797
	<u>-4.963</u>	<u>-2.887</u>	<u>0</u>	<u>-7.850</u>
<u>31 december 2019</u>				
Aanschafwaarde	46.669	40.413	20.839	107.921
Af: cum. afschrijvingen	28.905	34.715	20.839	84.459
Boekwaarde	<u>17.764</u>	<u>5.698</u>	<u>0</u>	<u>23.462</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 20 voor hard- en software en 20 voor overige materiële vaste activa.

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

Vlottende activa**Vorderingen***Nog te ontvangen subsidies*

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nog te ontvangen subsidies	17.019	16.269
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	17.019	16.269

Debiteuren

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nominale waarde	1.540	5.557
Voorziening dubieuze debiteuren	1.000	1.000
Balans per 31 december	540	4.557

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	13.926	5.334
Waarborgsommen	1.550	2.269
Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa	11.402	17.705
	26.878	25.308

Eigen vermogen*Vrij besteedbaar vermogen*

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	69.061	66.547
Uit bestemmingsreserves	0	0
Uit resultaatbestemming	16.485	2.514
Stand per 31 december	85.546	69.061

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

Bestemmingsreserves

De beperkingen met betrekking tot de bestemmingsreserves zijn door het bestuur aangebracht. De bestemmingsreserve wordt aangehouden voor de vervanging van de bus ten behoeve van het veldwerk.

Kortlopende schulden*Vooruitontvangen subsidies*

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vooruitontvangen subsidies	686.033	303.141
Voorziening voor verwacht verlies	0	2.500
	<u>686.033</u>	<u>305.641</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Betreft loonbelasting.

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Te betalen vakantiegeld en –dagen	40.000	41.000
Te betalen kosten en overlopende passiva	46.054	43.843
	<u>86.054</u>	<u>84.843</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Het effect van de Coronacrisis op de exploitatie 2020 van Stichting Mainline is dat de opbrengsten van trainingen in het eerste halfjaar belangrijk lager uitvallen. Niettemin worden als gevolg hiervan geen continuïteitsproblemen verwacht.

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

6. Toelichting op de exploitatierekening

Subsidiebatzen

De in 2019 gerealiseerde subsidiebatzen kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	2019	%
	€	
Ministerie van Buitenlandse Zaken	1.360.178	70,9
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	232.264	12,1
Gemeente Amsterdam	68.345	3,6
Overig	257.606	13,4
	1.918.393	100,0

Alle verantwoorde subsidiebatzen betreffen eenmalige toekenningen. Een aantal subsidies worden elk jaar opnieuw aangevraagd.

De subsidieafrekeningen voor het jaar 2018 zijn door de verstrekende partijen goedgekeurd. De afrekeningen voor 2019 zijn nog niet goedgekeurd, omdat de termijn van goedkeuring nog niet is verstreken.

Personeelskosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Bruto salarissen (incl. uitzendkrachten)	666.086	605.500	709.809
Sociale lasten	105.633	93.300	105.716
Pensioenpremie	40.923	52.500	35.865
Premie ziektekostenverzekering minus ontvangen vergoedingen (*)	1.529	32.500	-40.031
Kosten arbodienst	6.455	3.500	6.219
Reis- en verblijfkosten	13.701	7.000	10.086
Opleidingen, coaching en conferenties	1.055	3.085	6.605
Vrijwilligers- en stagevergoeding	116	0	1.837
Overige personeelskosten	9.586	3.588	6.257
	845.084	800.973	842.362

(*) 2019: inclusief 2 (deel)uitkeringen medewerkers vanwege langdurige ziekte/zwangerschap (€ 23.610), in 2018: inclusief 2 (deel)uitkeringen medewerkers vanwege langdurige ziekte (€ 65.977)

	31-12-2019	31-12-2018
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE)	13	14

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

Topfunctionarissen 2019

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
M.C. Busz, voorzitter MT (geheel 2019)	58.795	0	0
J.C.H. Kalter, lid MT (geheel 2019)	56.082	0	0
T. Jansma, lid MT (1 november 2019 t/m 31 december 2019)	6.543	0	0
V. Everhardt, voorzitter bestuur (1 januari 2019 t/m 5 november 2019)	0	0	0
L.T.M. de Leede, penningmeester / vice-voorzitter raad van bestuur (1 januari 2019 t/m 28 oktober 2019)	0	0	0
G.M. Schippers, lid bestuur (1 januari 2019 t/m 5 november 2019; 6 november 2019 t/m 31 december 2019 waarnemend voorzitter bestuur)	0	0	0
W. R. Buisman, lid bestuur (geheel 2019)	0	0	0
J. A. Manders, penningmeester (29 oktober 2019 t/m 31 december 2019)	0	0	0
M.A.C.M. Middelhoff, lid bestuur (1 juli 2019 t/m 31 december 2019)	0	0	0

Topfunctionarissen 2018

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
M.C. Busz, voorzitter MT (geheel 2018)	62.208	0	0
J.C.H. Kalter, lid MT (geheel 2018)	51.047	0	0
V. Everhardt, voorzitter bestuur (geheel 2018)	0	0	0
L.T.M. de Leede, penningmeester / vice-voorzitter bestuur (geheel 2018)	0	0	0
G.M. Schippers, lid bestuur (geheel 2018)	0	0	0
W. R. Buisman, lid bestuur (geheel 2018)	0	0	0
J.J. Breeksema, lid bestuur (geheel 2018)	34.873	0	0

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

Huisvestingskosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Huur	9.551	7.900	8.286
Facilitaire diensten	18.967	18.250	18.460
Energie en water	4.860	4.850	4.860
Overige huisvestingskosten	0	0	0
	<u>33.378</u>	<u>31.000</u>	<u>31.606</u>

Kantoorkosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
IT-kosten	38.180	21.000	32.529
Kantoorbenodigdheden	6.867	5.500	1.533
Telefoon, fax en internet	3.408	10.000	8.518
Portiekosten en koeriersdiensten	4.720	3.000	4.026
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	735	1.700	1.857
Overige kantoorkosten	672	2.300	6.916
	<u>54.582</u>	<u>43.500</u>	<u>55.379</u>

Verkoopkosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Representatie, reis- en verblijfkosten	1.599	2.000	1.740
Overige verkoopkosten	1.115	915	865
	<u>2.714</u>	<u>2.915</u>	<u>2.605</u>

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

Algemene kosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Administratie- en accountantskosten	7.982	13.000	17.547
Advies-en advocaatkosten	6.519	1.500	13.098
Vervoerskosten	5.695	6.500	7.627
Verzekeringen	7.768	7.500	7.881
	<u>27.964</u>	<u>28.500</u>	<u>46.153</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 9 juli 2020

Bestuursvoorzitter:
A.B. Hoogenboom

Penningmeester:
J.A. Manders

Lid:
G. M. Schippers

Lid:
W. R. Buisman

Lid:
M.A.C.M. Middelhoff

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

Overige gegevens

Behorende bij het financieel verslag over 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam, waarbij een controleverklaring is afgegeven.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de directie van Stichting Mainline

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Mainline te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Mainline op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen afdeling C1 Kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019
3. het kasstroomoverzicht 2019; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Mainline 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT, zoals bepaald en verantwoord door de stichting, als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Wij vermelden op basis van de verplichtingen onder RJK C1 en de controlestandaarden dat:

- wij geen tekortkomingen hebben geconstateerd naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig RJK C1 is opgesteld, en of de vereiste gegevens zijn toegevoegd;
- het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening;
- wij geen materiële onjuistheden in het bestuursverslag hebben aangetroffen in het licht van de tijdens de controle van de jaarrekening verkregen kennis en begrip omtrent de stichting en haar omgeving;
- wij niets te rapporteren hebben met betrekking tot andere informatie anders dan het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Door onze werkzaamheden hebben wij vastgesteld dat voldaan is aan de vereisten in RJK C1. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJK C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten.

Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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, 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 om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- 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 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 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Baarn, 9 juli 2020
Meerwijk Stanton Groep B.V.

w.g. Drs. M.J. Freriks RA