

**Financieel verslag 2021
van
Stichting Mainline
te Amsterdam**



Adres Stationsplein 62, 3743 KM Baarn
Tel Tel. 035 541 63 10
Mail info@meerwijkgroep.nl
www meerwijkgroep.nl

IBAN NL96RABO0364894091
Kvk 32155385
Btw NL 820967543 B01

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Pagina

1. Bestuursverslag.....	3
2. Financiële positie.....	6

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2021	8
2. Exploitatierekening over 2021	9
3. Kasstroomoverzicht over 2021	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
---	----

1. Bestuursverslag

1. Missie

De **missie** van Stichting Mainline is het bevorderen van de gezondheid en het verbeteren van de maatschappelijke positie van mensen die drugs gebruiken. Dit zonder primair het druggebruik zelf terug te willen dringen en vanuit respect voor de keuzevrijheid en mogelijkheden van het individu (Harm Reduction).

2. Resultaat van de activiteiten in 2021

2a. Nationale activiteiten

- Wij hebben contact met gebruikers door middel van veldwerk in 2021 (op straat, in gebruiksruidtes, inloophuizen, maatschappelijke opvang, de nachtopvang en tippelzones in het gehele land). Ook online en telefonisch hielden wij contact met gebruikers en professionals. Wij spraken over nieuwe ontwikkelingen in druggebruik, zorglacunes en behoeften, voorlichting over veilig gebruik en gezondheid.
- Via een nieuw pilot project, gefinancierd door Fonds Nuts Ohra, gingen wij aan de slag met jonge ervaringswerkers om ons bereik onder jonge doelgroepen te vergroten. Deze pilot krijgt in 2022 een vervolg, waarbij wij ook ervaringswerkers zullen inzetten om andere doelgroepen beter te bereiken met voorlichting.
- Wij gingen het veld in om te spreken over chemsex en boden ook steeds meer individuele consults aan mannen aan. Ook publiceerden wij een groot nieuw onderzoek rond chemsex in Nederland.
- Wij deden verschillende onderzoeken, onder meer naar vrouwen die drugs gebruiken in een seksuele setting en naar de aansluiting van zorg op de behoeften van mensen die problemen ervaren op het snijvlak tussen seks en drugs.
- In 2021 gaven wij vier unieke Mainline magazines uit. De thema's dit jaar waren combigebruik, trauma, jongeren en thuisgebruik. Daarnaast gaven wij ook nog vier speciale dubbeledities uit met een selectie van populaire artikelen rondom de thema's alcohol / snuiven, opiaten / basecoke, speed / wiet, psychiatrie / slaap.

2b. Internationale activiteiten

- In Zuid-Afrika werkte Mainline aan een rapportage en training over en voor ervaringswerkers, deden wij een groot onderzoek naar vrouwelijke druggebruikers en zetten wij de resultaten om in een training en werkten wij aan voorlichtingsmateriaal.
- Mainline maakte een schatting van het aantal injecterende druggebruikers in twee districten in Zambia en schreef een adviesrapport over de introductie van Harm Reduction.
- In Iran werkten wij aan een evaluatie van de Harm Reduction services in Teheran.
- Binnen het nieuwe – door het Ministerie van Buitenlandse Zaken gefinancierde – project van het Aidsfonds 'The Love Alliance' werkte Mainline aan een baseline studie in 10 Afrikaanse landen. Wij brachten in kaart wat de stand van zaken in die landen is rond Harm Reduction en drugsbeleid.
- In 2021 rondden wij een pilot project voor jongeren af met de website www.communityharmreduction.com/youth. Dit project 'Young, Wild and .. Free?' – dat gefinancierd werd vanuit het Ministerie van Buitenlandse Zaken en gecoördineerd door het Aidsfonds - gaf ons de kans in Kenia en Zuid-Afrika met jonge mensen te werken en te toetsen wat werkt in de praktijk.
- Rond vrouwen die drugs gebruiken, deden wij extra expertise op in Zuid-Afrika (via een groot onderzoek en een training), in Kenia rond geweld tegen vrouwen en in Tanzania rond de noden van vrouwen die drugs gebruiken
- In Vietnam bouwden wij verder aan een regionaal expertise centrum voor mensen die stimulanten gebruiken (via partners SCDI en met steun van Open Society Foundations). Dit centrum is in 2022 klaar om organisaties uit de regio te ontvangen en te trainen in stimulant Harm Reduction.
- In Indonesië onderzochten wij de medische toegang van gevangenen tot HIV, TB en HCV zorg en Harm Reduction en behandeling en publiceerden wij een rapport over de toepassing van motivational interviewing in gesloten setting.
- In Georgië en aan diverse mensen uit Oost-Europa en Centraal Azië boden wij trainingen aan over chemsex. Ook ontwikkelden wij de website www.communityharmreduction.com/chemsexinasia
- Wij specialiseerden ons verder in mentale gezondheid met onderzoeken in Kenia, een training voor een Russische groep en nieuwe community-driven methodieken in Vietnam.
- Wij werkten mee aan de ontwikkeling van een e-course over het decriminaliseren van drugs.

2c. Trainingen

- In 2021 gaven wij 77 trainingen – waarvan 47 online en over uiteenlopende onderwerpen - aan 26 verschillende klanten uit de maatschappelijk opvang en de zorg.

3. Bestuur en management

Eind 2021 was de samenstelling van het bestuur:

- W. van den Brink, voorzitter vanaf 27 september 2021
- G.M. Schippers, lid bestuur, gedurende periode 1 januari 2021 tot 27 september 2021 waarnemend voorzitter bestuur
- J.A. Manders, penningmeester, geheel 2021
- W.R. Buisman, lid bestuur, geheel 2021
- M.A.C.M. Middelhoff, lid bestuur, geheel 2021

Eind 2021 was de samenstelling van het management:

- M.C. Busz, voorzitter MT, geheel 2021
- J.C.H. Kalter, lid MT (controller/hoofd P&O), geheel 2021
- T. Jansma, lid MT, geheel 2021
- T. van Dijk, lid MT vanaf 29 november 2021

4. Bestuurlijke voornemens en in 2021 genomen belangrijke bestuurlijke besluiten

Eind 2020 is het internationale project BtG2 (2016-2020) afgerond en is er geen groot nieuw internationaal project met voldoende 'harm-reduction'-aspecten. Het bestuur heeft zich actief ingezet voor kleinere projecten met die aspecten. Nationaal blijft Stichting Mainline inzetten op decriminalisering en wijzen op de onbedoelde effecten van een repressieve aanpak.

Per 27 september 2021 heeft W. van den Brink het voorzitterschap op zich genomen, waardoor een einde kwam aan het waarnemend voorzitterschap van G.M. Schippers.

5. Begroting voor 2022

5a. Projecten / resultaat

De stichting heeft voor 2022 een 0-resultaat begroot; als gevolg van reeds ontvangen orders verwacht het bestuur inmiddels een positief resultaat voor 2022.

A Uitvoering van de volgende projecten:

Nationaal (VWS, Gemeente Amsterdam, trainingen, diversen)	7.000 manuren begroot
Internationaal (diverse projecten)	7.000 manuren begroot
(totaal 14.000 manuren begroot)	

B Bewaking van de exploitatiekosten.

De organisatie is (in 2021) in aantal medewerkers afgeslankt, waarbij 14 medewerkers 9 FTE vervullen. Gezien de te verwachten (internationale) projecten wordt een toename van FTE verwacht in 2022.

5b. Investeringen

In 2021 zijn geen grote investeringen voorzien.

5c. Liquiditeit

Door grote ontvangen projectfinancieringen (waaronder op 30 maart 2022 van Nationale Postcode Loterij (€ 500.000) hebben wij ruime liquiditeit per heden. De voorschotten NOW 1 en NOW 2 hebben wij in 2022 geheel kunnen aflossen (ruim € 225.000).

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

Mainline streeft als non-profitorganisatie niet naar een bepaalde hoogte van het vrij besteedbare vermogen. Toekomstig vrij besteedbaar vermogen zal ingezet worden om – bij gemis van grote meerjarige projecten – cruciale medewerkers boventallig in dienst te kunnen houden.

7. Coronacrisis

Sinds 16 maart 2020 zijn de werkzaamheden van Stichting Mainline grotendeels vanuit huis van de medewerkers verricht. In 2022 worden veel werkzaamheden weer op kantoor verricht, met flexibiliteit voor medewerkers die – deels – thuis willen blijven.

Er is ook in 2022 een thuiswerkvergoeding van toepassing. Voorhands worden geen continuïteitsproblemen voorzien als gevolg van de Coronacrisis. De orderportefeuille 2022 is goed gevuld (waaronder Nationale Postcode Loterij, waarvan de stichting tot en met eind 2024 werk heeft).

Amsterdam, 9 juni 2022
Het bestuur

2. Financiële positie

Solvabiliteit

	31-12-2021	%	31-12-2020	%
	€		€	
Eigen vermogen en reserves	2.109	0,3	42.286	9,0
Vreemd vermogen, na aftrek van liquide middelen	752.626	99,7	426.816	91,0
	<u>754.735</u>	<u>100,0</u>	<u>469.102</u>	<u>100,0</u>

Liquiditeit

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vlottende activa:		
. vorderingen	180.510	129.840
. liquide middelen	551.775	307.952
	<u>732.285</u>	<u>437.792</u>
Af: Vlottende passiva		
. kortlopende schulden	752.626	426.816
Liquiditeitstekort c.q. -overschot	<u>-20.341</u>	<u>10.976</u>

De liquiditeiten zijn ten opzichte van ultimo december 2020 afgenomen.

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>		22.450		31.310
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Te ontvangen subsidies	109.922		85.785	
Debiteuren	5.402		4.778	
Overige vorderingen en overlopende activa	65.186		39.277	
		180.510		129.840
<i>Liquide middelen</i>		551.775		307.952
Totaal activa		<u>754.735</u>		<u>469.102</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	42.286		85.546	
Onverwerkt exploitatieresultaat	-40.177		-43.260	
		2.109		42.286
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Vooruitontvangen subsidies	399.805		102.524	
Crediteuren	1.337		7.741	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.860		22.907	
Overige schulden en overlopende passiva	337.624		293.644	
		752.626		426.816
Totaal passiva		<u>754.735</u>		<u>469.102</u>

2. Exploitatierkening over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Resultaat op projecten			
Subsidiebaten	1.154.877	786.550	1.843.322
Af: Directe lasten	-391.819	-146.550	-959.301
Af: Doorbelaste kosten	-751.452	-612.335	-916.788
	11.606	27.665	-32.767
Overige opbrengsten	0	0	7.300
	11.606	27.665	-25.467
Resultaat op exploitatie			
Personeelskosten	691.409	636.300	856.776
Huisvestingskosten	33.869	29.500	33.990
Kantoorkosten	42.189	23.500	42.272
Verkoopkosten	1.894	1.500	1.542
Algemene kosten	23.559	22.000	21.611
Afschrijvingskosten	9.379	12.000	7.911
Financiële baten en lasten	936	200	479
	803.235	725.000	964.581
Af: Doorbelaste kosten	-751.452	-612.335	-916.788
	51.783	112.665	47.793
Exploitatieresultaat	-40.177	-85.000	-73.260
Vrijval bestemmingsreserves	0	0	30.000
Naar vrije reserves	-40.177	-85.000	-43.260

3. Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Ontvangsten van afnemers	1.366.853		1.395.993	
Betalingen aan leveranciers en personeel	-1.122.510		-1.918.333	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		244.343		-522.340
Ontvangen interest		0		0
Kasstroom uit operationele activiteiten		244.343		-522.340
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-520		-15.759	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-520		-15.759
Toename / afname geldmiddelen		243.823		-538.099

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 subsidiebatan 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. Subsidiebatan 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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5. Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2021 luidt als volgt:

	Hard- en software	Kantoor- inventaris	Bus *	Totaal
	€	€	€	€
<u>1 januari 2021</u>				
Aanschafwaarde	45.725	42.260	0	87.985
Af: cum. Afschrijvingen	19.417	37.258	0	56.675
Boekwaarde	<u>26.308</u>	<u>5.002</u>	<u>0</u>	<u>31.310</u>
<u>Mutaties 2021:</u>				
Investeringen	0	519	0	519
Desinvesteringen	- 0	0	- 0	- 0
Afschrijving boekjaar	-7.688	-1.691	0	-9.379
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0
	<u>-7.688</u>	<u>-1.172</u>	<u>0</u>	<u>-8.860</u>
<u>31 december 2021</u>				
Aanschafwaarde	45.725	42.779	0	88.504
Af: cum. Afschrijvingen	27.105	38.949	0	66.054
Boekwaarde	<u>18.620</u>	<u>3.830</u>	<u>0</u>	<u>22.450</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20.

* Bus verkocht in 2020

Vlottende activa

Vorderingen

Nog te ontvangen subsidies

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Nog te ontvangen subsidies	109.922	85.785
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	<u>109.922</u>	<u>85.785</u>

Debiteuren

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Nominale waarde	6.402	5.778
Voorziening dubieuze debiteuren	1.000	1.000
Balans per 31 december	5.402	4.778

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	27.177	6.569
Waarborgsommen	1.550	1.550
Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa	36.459	31.158
	65.186	39.277

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	42.286	85.546
Uit bestemmingsreserves	0	30.000
Uit resultaatbestemming	-40.177	-73.260
Stand per 31 december	2.109	42.286

Bestemmingsreserves

Het bestuur heeft in 2020 besloten de bestemmingsreserve bus te laten vrijvallen (de oude bus voor veldwerk is verkocht en er is besloten deze niet te vervangen).

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidies

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vooruitontvangen subsidies	399.805	97.524
Voorziening voor verwacht verlies	0	5.000
	399.805	102.524

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Betreft loonbelasting.

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Te betalen vakantiegeld en –dagen	20.000	24.000
Te betalen kosten en overlopende passiva *	317.624	269.644
	<u>337.624</u>	<u>293.644</u>

*Ultimo 2020 inclusief 3 voorschotten NOW 1 (€72.192) en 2 voorschotten NOW 2 (€154.128), totaal € 226.320

Ultimo 2021 inclusief 3 voorschotten NOW 1 (€72.192), 2 voorschotten NOW 2 (€154.128) en 3 voorschotten NOW 4(€65.805), totaal € 292.125

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2022 heeft Stichting Mainline € 500.000 ontvangen van Nationale Postcode Loterij in verband met projecten die zullen lopen van 2022 uiterlijk tot en met 2024. Er is in 2021 een bedrag van € 313.000 ontvangen betreffende het EU-project Arbeidsmigranten, dat loopt van 2022 tot en met 2023.

6. Toelichting op de exploitatierekening

Subsidiebat

De in 2021 gerealiseerde subsidiebat kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	2021	%
	€	
Ministerie van Buitenlandse Zaken	269.489	23,3
Overige subsidiebat internationaal	411.459	35,6
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	244.695	21,2
Gemeente Amsterdam	69.966	6,1
Overige subsidiebat nationaal	159.268	13,8
	<u>1.154.877</u>	<u>100,0</u>

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

De subsidieafrekeningen voor het jaar 2020 zijn – met uitzondering van die van Ministerie van Buitenlandse Zaken - door de verstrekende partijen goedgekeurd. De afrekeningen voor 2021 zijn nog niet goedgekeurd, omdat de termijn van goedkeuring nog niet is verstreken.

Overige opbrengsten

2020: Betreft de verkoop van een (geheel afgeschreven) bus voor € 7.300 (2020).

Personeelskosten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Bruto salarissen (incl vakantietoeslag/uitzendkrachten)	530.642	497.957	663.568
Sociale lasten	87.389	66.462	104.562
Pensioenpremie	34.478	33.000	40.613
Premie ziektekostenverzekering minus ontvangen vergoedingen (*)	26.554	25.000	29.781
Kosten arbodienst	2.030	2.000	2.244
Reis- en verblijfkosten	2.495	4.000	4.405
Opleidingen, coaching en conferenties	2.659	4.300	1.185
Vrijwilligers-en stagevergoeding	1.162	500	3.569
Overige personeelskosten	4.000	3.081	6.849
	<u>691.409</u>	<u>636.300</u>	<u>856.776</u>

(*) 2021: inclusief 1 uitkering medewerker vanwege ouder/vaderschap (€ 3.498); 2020: inclusief 1 (deel)uitkering medewerker vanwege zwangerschap (€ 922);

	31-12-2021	31-12-2020
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE)	<u>11</u>	<u>12</u>

Topfunctionarissen 2021

	Bezoldiging	FTE	Bezoldigings- maximum
	€	€	€
M.C. Busz, voorzitter MT (loondienst geheel 2021)	52.295	0,85	177.650
J.C.H. Kalter, lid MT (loondienst geheel 2021)	32.347	0,57	119.130
T. Jansma, lid MT (loondienst geheel 2021)	46.096	0,8	167.200
T. van Dijk, lid MT (loondienst 29-11-2021 t/m 31-12-2021)	3.880	0,8	13.933
W. van den Brink, voorzitter (27-09-2021 t/m 31-12-2021)	0	0	4.617
G.M. Schippers, waarnemend voorzitter bestuur; 01-01-2021 t/m 26-09-2021, lid bestuur 27-09-2021 t/m 31-12-2021)	0	0	26.583
J. A. Manders, penningmeester (geheel 2021)	0	0	20.900
W. R. Buisman, lid bestuur (geheel 2021)	0	0	20.900
M.A.C.M. Middelhoff, lid bestuur (geheel 2021)	0	0	20.900

Topfunctionarissen 2020

	Bezoldiging	FTE	Bezoldigings- maximum
	€	€	€
M.C. Busz, voorzitter MT (geheel 2020)	57.909	1,0	201.000
J.C.H. Kalter, lid MT (geheel 2020)	56.513	0,94	188.554
T. Jansma, lid MT (geheel 2020)	46.230	1,0	201.000
A.B. Hoogenboom, voorzitter (8-6-2020 t/m 31-12-2020)	0	0	17.016
G.M. Schippers, lid bestuur (1-1-2020 t/m 7-6-2020 waarnemend voorzitter bestuur; 8-6-2020 t/m 31-12-2020 lid bestuur)	0	0	24.478
J. A. Manders, penningmeester (geheel 2020)	0	0	20.100
W. R. Buisman, lid bestuur (geheel 2020)	0	0	20.100
M.A.C.M. Middelhoff, lid bestuur (geheel 2020)	0	0	20.100

De leden van het MT zijn in loondienst, de bestuursleden niet. Er zijn geen beloningen betaalbaar op termijn.

Huisvestingskosten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Huur	8.982	9.387	8.964
Schoonmaakkosten	20.027	15.000	20.166
Energie en water	4.860	5.113	4.860
Overige huisvestingskosten	0	0	0
	<u>33.869</u>	<u>29.500</u>	<u>33.990</u>

Kantoorkosten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
IT-kosten	25.253	15.000	24.018
Kantoorbenodigdheden	6.065	2.500	5.044
Telefoon, fax en internet	2.519	2.000	2.529
Portiekosten en koeriersdiensten	5.989	2.000	8.563
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	2.193	1.400	1.975
Overige kantoorkosten	170	600	143
	<u>42.189</u>	<u>23.500</u>	<u>42.272</u>

Verkoopkosten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Representatie, reis- en verblijfkosten	1.029	500	677
Overige verkoopkosten	865	1.000	865
	<u>1.894</u>	<u>1.500</u>	<u>1.542</u>

Algemene kosten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Administratie- en accountantskosten	16.233	14.000	9.454
Advies- en advocaatkosten	236	1.000	191
Vervoerskosten	657	0	2.969
Verzekeringen	6.433	7.000	8.997
	<u>23.559</u>	<u>22.000</u>	<u>21.611</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 9 juni 2022

Voorzitter:
W. van den Brink

Lid:
G. M. Schippers

Penningmeester:
J.A. Manders

Lid:
W. R. Buisman

Lid:
M.A.C.M. Middelhoff

Overige gegevens

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 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021
3. het kasstroomoverzicht 2021; 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 juni 2022
Meerwijk Stanton Groep B.V.

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