

**Financieel verslag 2023
van
Stichting Mainline
te Amsterdam**

Inhoudsopgave

Jaarverslag	Pagina
1. Bestuursverslag.....	3
2. Financiële positie.....	6
 Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2023	8
2. Exploitatierekening over 2023	9
3. Kasstroomoverzicht over 2023	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 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 2023

2a. Nationale activiteiten

- Mainline heeft contact met mensen die drugs gebruiken door middel van veldwerk. In 2023 waren we op straat, in gebruiksruimtes, inloophuizen, maatschappelijke opvang en de nachtopvang in het gehele land te vinden. Ook online en telefonisch hielden we contact met mensen die drugs gebruiken en de professionals die met hen werken. We spraken over nieuwe ontwikkelingen in druggebruik, zorglacunes en behoeften, voorlichting over veilig gebruik en gezondheid.
- In 2023 gaven wij vier unieke Mainline magazines uit. De thema's dit jaar waren 'Drugs toen en nu', 'Dakloos', 'Cannabis' en 'Drug en Kinderen'. Ook publiceerden wij een boekje over gedragsverandering, fristen we onze website www.mainline.nl op en lanceerden we de website www.chemsex.nl
- We profiteerden in 2023 van de gift van de Nationale Postcode Loterij die wij in 2022 toegekend kregen. Geheel in lijn met ons nieuwe strategische plan (2022-2026) zetten we deze gelden onder meer in om ons veldwerk en onze externe communicatie te versterken.
- Ook rondden wij een pilot af die gefinancierd werd via ZonMW. Via deze pilot hebben wij ervaringswerkers in kunnen zetten om nog veel meer mensen te bereiken met voorlichting.
- In 2023 startte Mainline een samenwerking met het Trimbos Instituut. Het doel is om een inschatting te maken van het aantal opiaatgebruikers dat er in Nederland is. Hiernaast bevragen we ook mensen die base coke gebruiken en zoeken we naar nieuwe ontwikkelingen op straat. Dit 'OPAANK' onderzoek loopt nog door in 2024 en we hopen tegen het eind van dat jaar een onderzoeksrapport op te kunnen leveren.
- Door het hele jaar werkten wij samen met voormalig alleenstaande minderjarige vreemdelingen die drugs gebruiken. Met steun van het Belgische Koning Boudewijn Fonds konden wij deze groep beter bereiken en voorlichting geven.
- Wij gingen net als andere jaren veel het veld in om te spreken over chemsex en boden ook steeds meer individuele consulten aan mannen aan. De support groepen voor mannen uit de chemsex scene blijven van grote meerwaarde en eind 2023 zijn we ook gestart met een groep in het Engels. Dit vanwege de grote aantallen mannen met een bi-culturele achtergrond die wij tegenkomen.
- In 2023 gaf Mainline 74 trainingen aan 28 organisaties door heel Nederland, voornamelijk in maatschappelijk opvanglocaties. De meest gevraagde trainingen zijn "Omgaan met verward gedrag", "Middelenkennis en afhankelijkheid", "Harm reduction", "Chemsex", "Stigma & contact met de doelgroep" en "Weet wat je weed-cannabis lab".

2b. Internationale activiteiten

- In 2023 hebben we onze onderzoeken in Nepal (met Recovering Nepal, naar de leefomstandigheden van vrouwen die drugs gebruiken) en Pakistan (met RADS, naar behoeften en toegang tot harm reduction diensten onder mensen die drugs gebruiken) afgerond en aanbevelingen gedaan voor het verbeteren van het huidige harm reduction aanbod.
- Binnen het Love Alliance programma heeft Mainline de e-course over community assessments afgemaakt en een pilot uitgevoerd met 4 organisaties (uit DAPHO uit Nigeria, ZCLDN en AWA uit Zimbabwe en CRC uit Zuid-Afrika), waarbij deze partners de e-course hebben gedaan en daarna met Mainline trainers bijeen zijn gekomen voor een aanvullende in-person training. Vervolgens hebben zij hun eigen assessment gedaan, waarvan de rapporten in 2024 uitkomen. Daarnaast hebben we de harm reduction e-course, die we in 2022 in het Engels hadden geproduceerd, vertaald naar het Frans.
- Het in 2022 gestarte onderzoek naar de toegang tot harm reduction en andere gezondheidszorg voor kwetsbare migranten in de EU werd in 2023 afgerond en heeft veel kennis en output opgeleverd, waaronder informatie voor de betreffende migranten in zeven talen, diverse fact sheets en een online Mainline magazine.

- Het project rondom het regionale expertise centrum voor mensen die stimulanten zoals methamfetamine gebruiken is in 2023 afgerond. Onze partner SCDI in Vietnam heeft hiermee centrale rol in de regio verworven.
- In zowel Brazilië (met ELRD en LANPUD) als Kenia (met MEWA) werkten we met partners aan een passend harm reduction aanbod voor (jongere) gebruikers van stimulerende middelen in seksuele settings. In beide landen worden opgedane kennis en ervaringen meteen omgezet in online trainingen, opdat andere harm reduction aanbieders in beide regio's ervan kunnen leren.
- Met deze e-courses, en andere die al eerder waren ontwikkeld, heeft Mainline in 2023 officieel de online Harm Reduction School gelanceerd, tijdens de International Harm Reduction Conference in Melbourne. De e-courses worden vrijwel allemaal afgenomen in blended form, dat wil zeggen dat cursisten naast de e-course ook een live (online of in-person) training afnemen. Dit was het geval voor WAPCAS in Ghana, die een training over harm reduction diensten afnamen, AFEW in Kyrgyzstan wiens veldwerkers werden getraind in online outreach, en Skoun in Libanon die een training over geestelijke gezondheid onder druggebruikers inkochten voor hun psychologen. Daarnaast zijn we samen met APH begonnen aan het vertalen en aanpassen (aan de Oekraïense context) van onze e-course over geestelijke gezondheid, opdat die in 2024 aangeboden kan worden aan de partners van APH. En in Myanmar hebben we een 'level 2' training gegeven aan trainers uit diverse Aziatische landen..

2c. Poppi Drugs Museum

- In 2023 organiseerde Mainline's sociale onderneming Poppi meerdere activiteiten. De xtc-winkel was in Enschede te zien, wij maakten een doorstart met ons project met de Open Universiteit 'Drugs Monologen' en we werkten met jongeren die werkzaam zijn (geweest) in de drugsindustrie aan het project 'de Straat Spreekt'.

3. Bestuur en management

Eind 2023 was de samenstelling van het bestuur:

- W. van den Brink, voorzitter, geheel 2023
- J.A. Manders, penningmeester, geheel 2023
- W.R. Buisman, lid bestuur, geheel 2023
- M.A.C.M. Middelhoff, lid bestuur, geheel 2023
- H.M. Özgen, lid bestuur, geheel 2023

Eind 2022 was de samenstelling van het management:

- M.C. Busz, voorzitter MT, geheel 2023
- A. Voets, lid MT per 1-7-2023
- J.M. Jansen, lid MT (controller), geheel 2023
- T. van Dijk, lid MT, tot 1-1-2024

4. Bestuurlijke voornemens en in 2023 genomen belangrijke bestuurlijke besluiten

In 2023 is gewerkt aan het verstevigen van de financiële basis van Mainline. Wij hebben ons doelen gesteld rond acquisitie en het opbouwen van reserves. In 2023 hebben we geïnvesteerd in extra acquisitiecapaciteit om Mainline's inkomsten te diversifiëren.

5. Begroting voor 2024

5a. Projecten / resultaat

De stichting verwacht in 2024 een klein positief resultaat te zullen boeken, als gevolg van reeds ontvangen orders en positieve offerte/order portefeuille en verdere doorgroei trainingen.

A Uitvoering van de volgende projecten:

Doelgroepen	6.900 uren begroot
KLP (Knowlegde, Learning & Partnership)	4.000 uren begroot
(totaal 10.900 uren begroot)	

B Bewaking van de exploitatiekosten.

De organisatie is (in 2023) in aantal medewerkers gelijk gebleven, basis voor begroting 2024 is 15 medewerkers die 10,0 FTE vervullen. Daarmee is in 2024 sprake van een krimp in fte ten opzichte van 2023.

5b. Investeringsen

In 2024 zijn geen grote investeringen voorzien.

5c. Liquiditeit

De liquiditeitspositie is afgenomen ten opzichte van 2022. Dit komt vooral doordat er in 2022 een aantal grote projectfinancieringen zijn ontvangen. Gezien de goed gevulde orderportefeuille worden geen liquiditeitsproblemen in 2024 verwacht.

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 vrij besteedbare vermogen zal ingezet worden om – bij het gemis van belangrijke meerjarige projecten – cruciale medewerkers boventallig in dienst te kunnen houden.

Amsterdam, 7 juni 2024
Het bestuur

2. Financiële positie

Solvabiliteit

	31-12-2023	%	31-12-2022	%
	€		€	
Eigen vermogen en reserves	10.600	2,8	6.744	1,8
Vreemd vermogen	373.489	97,2	363.471	98,2
	<u>384.089</u>	<u>100,0</u>	<u>370.215</u>	<u>100,0</u>

Liquiditeitspositie

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vlottende activa:		
. vorderingen	329.085	189.626
. liquide middelen	45.638	163.570
	<u>374.723</u>	<u>353.196</u>
Af: Vlottende passiva		
. kortlopende schulden	373.489	363.471
Liquiditeitoverschot	<u>1.234</u>	<u>-10.275</u>

De liquide middelen zijn ten opzichte van ultimo december 2022 afgenomen als gevolg van afname van het saldo van vooruitontvangen minus nog te ontvangen subsidies.

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2023

ACTIVA	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>		9.366		17.019
<i>Financiële vaste activa</i>		0		0
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Te ontvangen subsidies	193.601		52.187	
Debiteuren	9.805		18.088	
Overige vorderingen en overlopende activa	125.679		119.351	
		329.085		189.626
<i>Liquide middelen</i>		45.638		163.570
Totaal activa		<u>384.089</u>		<u>370.215</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	6.744		2.109	
Onverwerkt exploitatieresultaat	3.856		4.635	
		10.600		6.744
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Vooruitontvangen subsidies	169.985		249.169	
Crediteuren	12.108		18.499	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.296		18.277	
Overige schulden en overlopende passiva	175.100		77.526	
		373.489		363.471
Totaal passiva		<u>384.089</u>		<u>370.215</u>

2. Exploitatierkening over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Resultaat op projecten			
Subsidiebaten	1.414.209	1.309.500	1.081.536
Af: Directe lasten	-428.357	-300.000	-179.633
Af: Doorbelaste kosten	-993.467	-1.000.000	-968.980
	-7.615	9.500	-67.077
Overige opbrengsten	5.755	0	42.951
	-1.860	9.500	-24.126
Resultaat op exploitatie			
Personeelskosten	837.924	861.600	794.705
Huisvestingskosten	42.041	42.800	39.995
Kantoorkosten	58.997	53.165	55.266
Verkoopkosten	1.028	0	314
Algemene kosten	39.658	37.995	39.767
Afschrijvingskosten	7.653	8.425	8.442
Financiële baten en lasten	449	0	1.730
	987.750	1.003.985	940.219
Af: Doorbelaste kosten	-993.467	-1.000.000	-968.980
	5.717	-3.985	28.761
Exploitatieresultaat	3.856	5.515	4.635
Vrijval bestemmingsreserves	0	0	0
Naar vrije reserves	3.856	5.515	4.635

3. Kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Ontvangsten van afnemers	1.207.650		1.449.845	
Betalingen aan leveranciers en personeel	-1.325.963		-1.835.029	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-118.313		-385.184
Ontvangen interest		381		0
Kasstroom uit operationele activiteiten		-117.932		-385.184
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	0		-3.021	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-3.021
Afname geldmiddelen		-117.932		-388.205

4. Grondslagen voor waardering en exploitatiebepaling

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Mainline, Gezondheids- en Preventiewerk Druggebruikers is feitelijk en statutair gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41209946.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, afdeling C1 (Kleine Organisaties-zonder-winststreven). De informatievoorschriften volgens de Wet Normering Topinkomens worden gevolgd.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa gerubriceerde deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde volgens de vermogensmutatiemethode. Indien de waardering van de deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

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.

5. Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2023 luidt als volgt:

	Hard- en Software	Kantoor- Inventaris	Totaal
	€	€	€
<u>1 januari 2023</u>			
Aanschafwaarde	45.725	45.800	91.525
Af: cum. Afschrijvingen	33.996	40.510	74.506
Boekwaarde	<u>11.729</u>	<u>5.290</u>	<u>17.019</u>
<u>Mutaties 2023:</u>			
Investerings	0	0	0
Desinvesterings	0	0	0
Afschrijving boekjaar	-6.096	-1.557	-8.452
Afschrijvingen desinvesterings	0	0	0
	<u>-6.096</u>	<u>-1.557</u>	<u>-7.653</u>
<u>31 december 2023</u>			
Aanschafwaarde	45.725	45.800	91.525
Af: cum. Afschrijvingen	40.092	42.067	82.159
Boekwaarde	<u>5.633</u>	<u>3.733</u>	<u>9.366</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa gewaardeerde deelneming in Poppi B.V. te Amsterdam heeft per 31 december 2023 een negatieve nettovermogenswaarde.

Vlottende activa

Vorderingen

Nog te ontvangen subsidies

	31-12-2023	31-12-2023
	€	€
Nog te ontvangen subsidies	193.601	52.187
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	<u>193.601</u>	<u>52.187</u>

Debiteuren

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Nominale waarde	9.805	19.088
Voorziening dubieuze debiteuren	0	1.000
Balans per 31 december	<u>9.805</u>	<u>18.088</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Waarborgsommen	1.750	1.700
Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa	123.929	117.651
	<u>125.679</u>	<u>119.351</u>

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	6.744	2.109
Uit resultaatbestemming	3.856	4.635
Stand per 31 december	<u>10.600</u>	<u>6.744</u>

Bestemmingsreserves

Er is geen opgebouwde bestemmingsreserve. Het resultaat over 2023 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidies

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vooruitontvangen subsidies	169.985	249.169
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	<u>169.985</u>	<u>249.169</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Betreft loonbelasting.

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Te betalen vakantiegeld en –dagen	29.535	28.144
Te betalen kosten en overlopende passiva *	145.565	49.382
	<u>175.100</u>	<u>77.526</u>

*Inclusief voorschot NOW 4 ter hoogte van €25.805 per ultimo 2023.

6. Toelichting op de exploitatierekening

Subsidiebaten

De in 2023 gerealiseerde subsidiebaten kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	2023	%
	€	
Ministerie van Buitenlandse Zaken	88.000	6,2
Overige subsidiebaten internationaal	289.269	20,5
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	331.575	23,4
Gemeente Amsterdam	95.096	6,7
Nationale Postcodeloterij	193.000	13,6
Overige subsidiebaten nationaal	417.269	29,5
	<u>1.414.209</u>	<u>100,0</u>

Alle verantwoorde subsidiebaten betreffen eenmalige toekenningen. Een aantal subsidies worden elk jaar opnieuw aangevraagd. De subsidieafrekeningen voor het jaar 2022 zijn door de verstrekende partijen goedgekeurd. De afrekeningen voor 2023 zijn nog niet goedgekeurd, omdat de termijn van goedkeuring nog niet is verstreken.

Overige opbrengsten

2022: Overige opbrengsten bedragen 42.951 en bestaat voornamelijk uit NOW 4.

2023: Overige opbrengsten bedragen 4.755 en bestaat uit giften/donaties en opbrengst abonnementen blad Mainline.

Personeelskosten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Bruto salarissen (incl vakantietoeslag/uitzendkrachten)	626.231	682.528	611.231
Sociale lasten	111.296	93.869	93.263
Pensioenpremie	34.005	38.036	37.755
Premie ziektekostenverzekering minus ontvangen vergoedingen	29.366	26.082	21.798
Kosten arbodienst	3.515	2.500	2.407
Reis- en verblijfkosten	4.531	4.000	3.310
Opleidingen, coaching en conferenties	19.532	10.000	9.373
Vrijwilligers-en stagevergoeding	2.100	2.000	1.316
Overige personeelskosten	7.348	2.585	14.253
	<u>837.924</u>	<u>861.600</u>	<u>794.705</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE)	<u>11,1</u>	<u>11,1</u>	

Topfunctionarissen 2023

	Bezoldiging	FTE	Bezoldigings- maximum
	€	€	€
M.C. Busz, voorzitter MT (geheel 2023)	73.463	1,0	223.000
A. Voets, lid MT (01-07-2023 t/m 31-12-2023)	23.917	0,8	89.200
T. van Dijk, lid MT (geheel 2023)	53.939	0,8	178.400
J.M. Jansen ¹ , lid MT (geheel 2023)	17.327	0,1	25.703
W. van den Brink, voorzitter (geheel 2022)	0	0	33.450
J. A. Manders, penningmeester (geheel 2022)	0	0	22.300
W. R. Buisman, lid bestuur (geheel 2022)	0	0	22.300
M.A.C.M. Middelhoff, lid bestuur (geheel 2022)	0	0	22.300
H.M. Özgen, lid bestuur (01-10-2022 t/m 31-12-2022)	0	0	22.300

Topfunctionarissen 2022

	Bezoldiging	FTE	Bezoldigings- maximum
	€	€	€
M.C. Busz, voorzitter MT (geheel 2022)	63.728	1,0	216.000
J.C.H. Kalter, lid MT (geheel 2022)	24.037	0,35	75.600
T. van Dijk, lid MT (geheel 2022)	44.100	0,8	172.800
J.M. Jansen, lid MT (01-09-2022 t/m 31-12-2022)	5.460	0,07	15.120
T. Jansma, lid MT (01-01-2022 t/m 31-01-2022)	5.529	0,07	15.120
W. van den Brink, voorzitter (geheel 2022)	0	0	32.400
J. A. Manders, penningmeester (geheel 2022)	0	0	21.600
W. R. Buisman, lid bestuur (geheel 2022)	0	0	21.600
M.A.C.M. Middelhoff, lid bestuur (geheel 2022)	0	0	21.600
H.M. Özgen, lid bestuur (01-10-2022 t/m 31-12-2022)	0	0	21.600

De leden van het MT zijn in loondienst (met uitzondering van J.M. Jansen), de bestuursleden zijn niet in loondienst. Er zijn geen beloningen betaalbaar op termijn.

¹ Betreft externe kosten.

Huisvestingskosten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Huur	13.904	15.156	12.259
Schoonmaakkosten	19.335	19.023	20.752
Energie en water	8.478	6.457	6.984
Overige huisvestingskosten	324	2.164	0
	<u>42.041</u>	<u>42.800</u>	<u>39.995</u>

Kantoorkosten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
IT-kosten	36.240	33.071	34.289
Kantoorbenodigdheden	7.941	5.635	8.065
Telefoon, fax en internet	4.959	4.959	2.683
Portiekosten en koeriersdiensten	8.525	7.500	6.683
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	452	1.400	1.910
Overige kantoorkosten	880	600	1.636
	<u>58.997</u>	<u>53.165</u>	<u>55.266</u>

Verkoopkosten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Representatie, reis- en verblijfkosten	931	0	289
Overige verkoopkosten	97	0	25
	<u>1.028</u>	<u>0</u>	<u>314</u>

Algemene kosten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Administratie- en accountantskosten	33.671	29.995	16.233
Advies-en advocaatkosten	126	1.000	236
Vervoerskosten	72	0	657
Verzekeringen	5.789	7.000	6.433
	<u>39.658</u>	<u>37.995</u>	<u>23.559</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 7 juni 2024

Voorzitter:
W. van den Brink

Penningmeester:
J.A. Manders

Lid:
W. R. Buisman

Lid:
M.A.C.M. Middelhoff

Lid:
H.M. Özgen

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Mainline, Gezondheids- en Preventiewerk Druggebruikers

Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Mainline, Gezondheids- en Preventiewerk Druggebruikers 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de exploitatierekening over 2023;
3. het kasstroomoverzicht over 2023; 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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 jaarrekeningcontrole 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJK C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur 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 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 stichting 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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 gereede 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, 7 juni 2024

Meerwijk Stanton Groep B.V.

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