

THEMALL

De Baarsjes JONGERENWERK

Stichting The Mall

Jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Jaarrekening 2021	
Balans per 31 december 2021	6
Staat van baten en lasten over 2021	7
Kasstroomoverzicht over 2021	8
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	9
Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 201	14
Rapportage Wet Normering Topinkomens	15
Ondertekening jaarrekening	17
Overige gegevens	
Gebeurtenissen na balansdatum	18
Resultaatbestemming	18
Controleverklaring	19
Bijlage: Financieel verslag 2021	22

Bestuursverslag

Naam en doelstelling

Doelstelling van de Stichting The Mall Amsterdam is (statuten):

De stichting stelt zich tot doel het verrichten van sociaal-maatschappelijke activiteiten en werkzaamheden ten behoeve van jongeren, ongeacht hun geloof, geslacht, ras, kleur, opleiding of anderszins; in het bijzonder in het stadsdeel De Baarsjes van de Gemeente Amsterdam. De stichting werkt vanuit de waarden, zoals zijn vastgelegd in het geldende door de na te noemen Raad van Toezicht vastgelegde identiteitsbewijs.

Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. De stichting heeft haar zetel in Amsterdam. De stichting is opgericht per 1 januari 2009. In september 2018 is The Mall verzelfstandigd.

Bestuur en Raad van Toezicht

Het bestuur en directie bestaat in het verslagjaar uit:

- Dhr. O. Kaddour: interim-directeur vanaf 1 januari 2021 t/m 31 maart 2021 en interim-bestuurder vanaf 1 april 2021.
- Mw. C.F. Petit: directeur per 1 april 2021.

De Raad van Toezicht bestaat uit:

- Dhr. A.D. Senf: voorzitter.
- Mw. N. Kappelhof – Aroui.
- Dhr. A. Witting (tot 1 maart 2022).

Het bestuur heeft in overleg met de leden van de RvT een nieuwe directeur aangesteld per 1 april 2021. De samenwerking tussen de nieuwe directeur, het bestuur en de RvT heeft zich op een dynamische en inhoudelijke wijze voltrokken gedurende 2021. In het voorjaar 2021 heeft er binnen The Mall een waarderend onderzoek plaatsgevonden naar zowel de kwaliteit van het jongerenwerk, als naar de besturingsfilosofie door twee onafhankelijke experts. De uitkomsten van het waarderend onderzoek zijn breed besproken en verwerkt binnen een strategisch beleidsplan voor 2021-2025 welke is goedgekeurd door de RvT.

De RvT voert de toezichthoudende functie uit door periodieke overleggen met het bestuur waarin zowel operationele als financiële zaken worden besproken. Daarnaast vinden er ook waar nodig ad-hoc overleg plaats.

Verslag van activiteiten

Gedurende het jaar is welzijnsjongerenwerk uitgevoerd, in en rondom Stadsdeel de Baarsjes, te Amsterdam. De activiteiten zijn uitgevoerd in lijn met de door de gemeente gestelde subsidievoorwaarden en de van toepassing zijnde wetten en regels. Voor een uitgebreide inhoudelijke behandeling van de activiteiten wordt verwezen naar de inhoudelijke rapportage over 2021.

Beleid rondom reserves en vrij besteedbaar vermogen

The Mall heeft in 2021 een positief resultaat gerealiseerd van EUR 15.821. Zie de bijlage bij de jaarrekening waarin zichtbaar is hoe dit resultaat is opgebouwd. Het resultaat bestaat uit EUR 6.642 negatieve resultaten op projecten en EUR 22.463 positieve resultaten op projecten. Het negatief resultaat van EUR 6.642 wordt ten laste van de overige reserves gebracht, aangezien er meer middelen zijn besteed dan ontvangen voor deze projecten welke voor rekening en risico van de stichting is. Het positief resultaat van EUR 22.463 wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds. Dit fonds wordt in 2022 gebruikt voor extra inzet op het aanbod in de reguliere sociale basis, mede ook in verband met verergering problematiek door Covid en het inhalen van uitgestelde zaken door de

pandemie. De RVT gaat akkoord met het voorstel van het bestuur. De reserves kunnen eventueel in overleg met de subsidieverstrekker ook gebruikt worden om onvoorziene uitgaven te kunnen bekostigen.

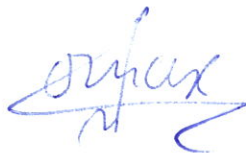
Toekomstparagraaf

Voor het jaar 2022 worden geen materiele veranderingen in de basisfinanciering van het jongerenwerk verwacht. Speerpunten voor 2022 zijn het verder uitwerken van jongerenwerk op VO-scholen, het versterken van het meidenwerk, afterschool en extra inzet binnen het reguliere aanbod. Daarnaast blijven we het jongerenwerk actief aandacht geven aan de verankering in de wijk en de samenwerking met netwerkpartners, om ook op het gebied van Jeugd en Veiligheid nog effectiever te kunnen handelen. Tevens wordt gekeken naar mogelijkheden om uit te breiden. Het schooljongerenwerk is reeds toegezegd tot en met de zomer van 2023.

Risicoparagraaf

Door de effecten van Corona heeft de gemeente meer subsidies verleend dan gebudgetteerd. Hier komt een risico uit voort die effect heeft op de beschikbare subsidiegelden vanaf 2023 en daarna. Het risico bestaat dat de gemeente bezuinigingen kan doorvoeren. Uiteraard is dit ook sterk afhankelijk van de duur van deze pandemie. Het is op dit moment niet goed in te schatten wat de eventuele impact zal zijn. Het bestuur speelt hierop in door het toepassen van diversificatie van het aantal subsidies en ook het werven van niet gemeentelijke subsidies.

Amsterdam, 22 maart 2022



O. Kaddour
Interim-bestuurder



C.F. Petit
Directeur

Jaarrekening 2021

1. Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa (a)	<u>26.593</u>		<u>17.777</u>	
		26.593		17.777
Vorderingen en overlopende activa (b)	67.920		34.469	
Liquide middelen (c)	<u>187.035</u>		<u>185.824</u>	
		<u>254.954</u>		<u>220.294</u>
		<u>281.548</u>		<u>238.071</u>
	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Passiva				
Reserves en Fondsen				
Reserves (d)				
Overige Reserves	92.339		98.980	
Fondsen (e)				
Bestemmingsfonds	<u>22.463</u>		<u>-</u>	
		114.802		98.980
Kortlopende schulden (f)	<u>166.745</u>		<u>139.091</u>	
		<u>166.745</u>		<u>139.091</u>
		<u>281.548</u>		<u>238.071</u>

2. Staat van baten en lasten over 2021

	werkelijk 2021	begroot 2021	werkelijk 2020
	€	€	€
BATEN			
Subsidies van overheden (g)	709.994	697.500	616.528
Overige baten (h)	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>11.528</u>
Totale baten	<u><u>749.994</u></u>	<u><u>737.500</u></u>	<u><u>628.056</u></u>
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen (i)	<u>734.173</u>	<u>746.239</u>	<u>645.211</u>
Totale lasten	<u><u>734.173</u></u>	<u><u>746.239</u></u>	<u><u>645.211</u></u>
Resultaat	<u><u>15.821</u></u>	<u><u>-8.739</u></u>	<u><u>-17.155</u></u>
RESULTAATBESTEMMING BOEKJAAR			
Onttrekking / toevoeging aan:	werkelijk 2021	begroot 2021	werkelijk 2020
Overige reserves	-6.642	-8.739	-17.155
Bestemmingsfonds	22.463	-	-
	<u><u>15.821</u></u>	<u><u>-8.739</u></u>	<u><u>-17.155</u></u>

3. Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat boekjaar		15.821		-17.155
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	<u>6.621</u>		<u>2.037</u>	
				2.037
Veranderingen in werkkapitaal				
Vorderingen	-33.451		14.537	
Kortlopende schulden	<u>27.656</u>		<u>34.117</u>	
		<u>-5.794</u>		<u>48.474</u>
Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten		16.648		33.356
Kasstroom uit operationele activiteiten		16.648		33.356
Investerings in materiële vaste activa	<u>-15.437</u>		<u>-13.135</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-15.437		-13.135
<i>Totale kasstroom</i>		<u>1.211</u>		<u>20.221</u>
Stand per 1 januari		185.824		165.603
Stand per 31 december		<u>187.035</u>		<u>185.825</u>
<i>Mutatie in het verslagjaar</i>		<u>1.211</u>		<u>20.221</u>

4. Grondslagen voor de financiële verslaggeving

ALGEMEEN

Deze jaarrekening betreft de jaarrekening van Stichting The Mall Amsterdam, ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder het nummer 34328317. De stichting is gevestigd in Amsterdam.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij anders vermeld.

Deze jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving ten aanzien van kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgesteld in Euro.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische waarde verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de historische waarde, eventueel verminderd met een geschatte restwaarde. Bij de berekening van de afschrijvingen wordt uitgegaan van de volgende percentages:

- Computerapparatuur	33%
- Inventarissen	20% en 25%
- Vervoermiddelen	20%

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname, op investeringen in het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste waardering tegen de geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Reserves en fondsen

De vorming van bestemmingsfondsen gebeurt indien er toegezegde bedragen zijn welke nog niet (geheel) besteed zijn aan het daarvoor bestemde doel.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en na de eerste verwerking tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

De baten uit eigen fondsenwerving worden opgenomen in het betreffende verslagjaar.
De subsidies van overheden zijn verantwoord in het jaar waarop deze subsidie betrekking heeft.

De overige baten worden verantwoord in het jaar waarop deze baten betrekking hebben, tenzij de (hoogte van de) bate pas bekend is geworden na vaststelling van de jaarrekening.

Kosten besteed aan doelstellingen

Onder de bestedingen aan de doelstellingen zijn de personeelskosten, kosten voor activiteiten en overige kosten opgenomen. De betreffende kosten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2021

Materiële vaste activa (a)

Activa aangewend in het kader van de doelstelling

Dit betreffen zaken die aangeschaft zijn en direct verband houden met de activiteiten ten behoeve van de doelstelling.

Het verloop in het verslagjaar is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	17.777	6.679
Bij: Investerings	15.437	13.135
Af: Desinvesteringen	-	-
Af: Afschrijvingen	6.621	2.037
Boekwaarde per 31 december	<u>26.593</u>	<u>17.777</u>

	31/12/2021	31/12/2020
	€	€
Vorderingen en overlopende activa (b)		
Handelsdebiteuren	-	8.876
Overige vorderingen	6.375	6.375
Overlopende activa	61.545	19.218
	<u>67.920</u>	<u>34.469</u>
Overige vorderingen		
Borg huur	6.375	6.375
	<u>6.375</u>	<u>6.375</u>

De overige vorderingen hebben een looptijd van langer dan 1 jaar.

Overlopende activa

Nog te ontvangen aanvullende bijdrage Marcanti	40.000	-
Nog te ontvangen bijdrage Marcanti (SBA-029315)	17.500	-
Vooruitbetaalde bedragen	4.045	1.587
Nog te ontvangen bedragen	-	16.541
Overige overlopende activa	-	1.091
	<u>61.545</u>	<u>19.218</u>

	31/12/2021	31/12/2020
	€	€
Liquide middelen (c)		
Rekening - courant Rabobank	186.960	185.750
Kasgelden	75	75
	<u>187.035</u>	<u>185.825</u>

	2021	2020
	€	€
Overige reserves (d)		
Saldo per 1 januari	98.980	116.135
Af/Bij: resultaatbestemming	-6.642	-17.155
Saldo per 31 december	<u>92.339</u>	<u>98.980</u>

Bestemmingsfondsen (e)	01/01/2021	Toevoegingen	Bestedingen	31/12/2021
Sociale Basis 2021 (SBA-026957)	-	16.190	-	16.190
Afterschool 2022 (SBA-034504)	-	1.538	-	1.538
Afterschool 2021 (geen beschikking)	-	4.735	-	4.735
	<u>-</u>	<u>22.463</u>	<u>-</u>	<u>22.463</u>

Zie bijlage B voor een specificatie van het resultaat per subsidie. Subsidiegelden welke nog niet volledig zijn besteed zijn als bestemmingsfonds aangemerkt. Indien de subsidieverstrekker niet akkoord gaat met de voorgestelde bestemming dan dienen deze bedragen terugbetaald te worden en derhalve geclassificeerd te worden als kortlopende schuld. Het voorstel van het bestuur is om deze gelden in 2022 alsnog te besteden aan de bestemde activiteiten.

	31/12/2021	31/12/2020
	€	€
Kortlopende schulden (f)		
Vooruit ontvangen subsidie Sociale Basis 2022 (SBA-033438)	52.150	-
Vooruit ontvangen subsidie Afterschool 2022 (SBA-034504)	18.452	29.302
Vooruit ontvangen subsidie Schooljongerenwerk Marcanti (SBA-029315)	11.800	-
Handelscrediteuren	6.868	19.413
Belastingen en premies sociale verzekeringen	32.068	47.201
Reservering vakantiedagen/ATV	24.530	28.016
Te betalen nettoloon	643	849
Te betalen loopbaanbudget	8.473	3.800
Rekening courant Youth for Christ NL	-	1.751
Nog te betalen bedragen	<u>11.761</u>	<u>8.758</u>
	<u>166.745</u>	<u>139.090</u>
	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonbelasting	28.338	34.086
Pensioenlasten	<u>3.730</u>	<u>13.115</u>
	<u>32.068</u>	<u>47.201</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Subsidie jeugdwerkzorg

In 2008 is een aanbesteding toegekend voor jeugdwerkzorg in de wijk De Baarsjes van Amsterdam met ingang van 2009.

De subsidiebedragen variëren per jaar. Voor 2022 is de toekenning € 625.800.

Huurovereenkomsten

- Huur van een deel van een pand aan de Van Speykstraat 65 te Amsterdam. De huur bedraagt circa € 28.000 per jaar voor 2021. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar, tot en met 31 december 2026.
De huurovereenkomst kan tussentijds beëindigd worden, met een opzegtermijn van een jaar.
- Huur van bedrijfsruimte aan de Vasco da Gamastraat 19 te Amsterdam. De huur bedraagt circa € 14.400 per jaar voor 2019. De overeenkomst is per 1-1-2014 omgezet in een overeenkomst voor onbepaalde tijd.
De opzegtermijn bedraagt 6 maanden.

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	werkelijk 2021	begroot 2021	werkelijk 2020
Subsidies van overheden (g)			
Gemeentelijke subsidies	709.994	697.500	616.528
	<u>709.994</u>	<u>697.500</u>	<u>616.528</u>

Voor 2021 zijn er subsidiebeschikkingen afgegeven voor in totaal €704.494.

Daarnaast is een subsidie van EUR 5.500 toegekend zonder een beschikking.

De subsidies zijn grotendeels van structurele aard.

Zie bijlage B voor een overzicht van subsidies en overige baten 2021, inclusief subsidie kenmerk.

De werkelijke gemeentelijke subsidies zijn 18% hoger in vergelijking met de begroting vanwege aanvullingen of verlenging van subsidies welke nog niet bekend waren tijdens het opstellen van de begroting.

	werkelijk 2021	begroot 2021	werkelijk 2020
Overige baten (h)	€	€	€
Overige opbrengsten van organisaties zonder winststreven	40.000	40.000	11.528
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>11.528</u>

	werkelijk 2021	begroot 2021	werkelijk 2020
Besteed aan de doelstelling (i)	€	€	€
Personeelskosten (inclusief sociale lasten en pensioenpremies)	570.332	586.799	470.753
Huisvestingskosten	66.847	71.400	74.483
Kantoor- en overige kosten	90.373	83.540	97.938
Afschrijvingen	6.621	4.500	2.037
	<u>734.173</u>	<u>746.239</u>	<u>645.211</u>

De werkelijke kosten zijn 1,6% lager in vergelijking met de begroting. Dit heeft vooral te maken met uitkeringen ter compensatie van ziekteverlof van personeel en andere loonkostensubsidies. Daarnaast zijn de werkelijke huurkosten lager dan begroot.

	werkelijk 2021	begroot 2021	werkelijk 2020
<i>Kengetallen</i>	%	%	%
Totale bestedingen aan de doelstelling in % van de totale baten	97,9%	101,2%	102,7%

Het werkelijk resultaat over het jaar is positief in vergelijking met een negatief resultaat zoals begroot. Dit verschil komt deels door aanvullende subsidies die gedurende het jaar zijn ontvangen. Zie bijlage bij de jaarrekening voor een specificatie. Anderzijds komt dit doordat werkelijke personeels- en huisvestingskosten lager blijken dan begroot.

Bij de stichting waren in het verslagjaar **8 fte personeelsleden werkzaam (2020: 7)**.

7. Rapportage Wet Normering Topinkomens

Gegevens 2021

	Dhr. O. Kaddour Interim-Bestuurder 01-01-2021	Mw. C.F. Petit Directeur 01-04-2021
Functiegegevens		
Aanvang functievervulling	01-01-2021	01-04-2021
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.	0,89
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	34.409	50.552
Beloning belastbaar op termijn	-	46
<i>Subtotaal</i>	<u>34.409</u>	<u>50.598</u>
Individueel WNT-maximum	n.v.t.	77.430
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	<u>34.409</u>	<u>50.598</u>

	Dhr. A.D. Senf Voorzitter RvT 01-01-2009	Mw. N. Kappelhof - Aroui Lid RvT 01-07-2017
Functiegegevens		
Aanvang functievervulling	01-01-2009	01-07-2017
Bezoldiging		
Bezoldiging	6.000	3.200
Individueel WNT-maximum	17.400	11.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	<u>6.000</u>	<u>3.200</u>

	Dhr. A. Witting Lid RvT 01/12/2015
Functiegegevens	
Aanvang functievervulling	01/12/2015
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.200
Individueel WNT-maximum	11.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	<u>3.200</u>

Gegevens 2020

	Dhr. O. Kaddour	Mw. A.P. v/d Beek -
Functiegegevens	Interim-Directeur	Platschorre
		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-06-2020	01-01-2020
	t/m	t/m
	31-12-2020	31-05-2020
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.	0,67
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	43.681	18.498
Beloningen betaalbaar op termijn	-	1.798
<i>Subtotaal</i>	<u>43.681</u>	<u>20.296</u>
Individueel WNT-maximum	n.v.t.	30.988
Uitkering i.v.m. beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	2.191
Bezoldigingsmaximum i.v.m. einde dienstverband	n.v.t.	50.000
Totaal bezoldiging	<u><u>43.681</u></u>	<u><u>22.487</u></u>

	Dhr. A.D. Senf	Mw. N. Kappelhof -
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Aroui
Aanvang functievervulling	01/01/2009	Lid RvT
		01/07/2017

Bezoldiging		
Bezoldiging	<u>5.450</u>	<u>3.200</u>
Individueel WNT-maximum	16.650	11.100

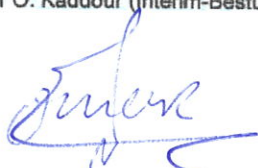
	Dhr. A. Witting	Dhr. O. Kaddour
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/12/2015	01-07-2019
		t/m
		31-05-2020

Bezoldiging		
Bezoldiging	<u>3.200</u>	<u>823</u>
Individueel WNT-maximum	11.100	4.625
Uitkering i.v.m. beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	-
Toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.	4.583

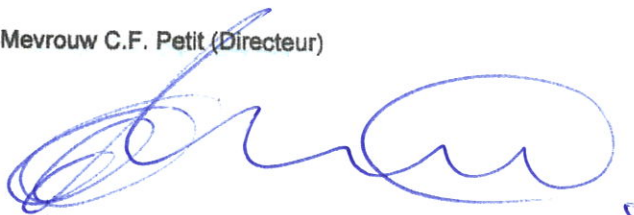
8. Ondertekening jaarrekening

De jaarrekening 2021 is vastgesteld op 22 maart 2022, te Amsterdam

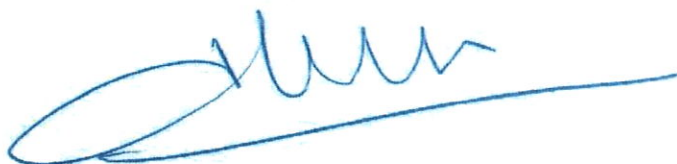
De heer O. Kaddour (Interim-Bestuurder)



Mevrouw C.F. Petit (Directeur)



De heer A.D. Senf (Voorzitter Raad van Toezicht)



Mevrouw N. Kappelhof - Aroui (Lid Raad van Toezicht)



Overige gegevens

Controleverklaring

Voor de controleverklaring wordt verwezen naar de op de volgende pagina's opgenomen verklaring.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die in de jaarrekening niet voldoende tot uitdrukking komen.

Resultaatbestemming

Het resultaat over het boekjaar is EUR 15.821 (positief). Het totaal aan negatieve resultaat op projecten bedraagt EUR 6.642 en het totaal aan positieve resultaat op projecten bedraagt EUR 22.463. Voorgesteld wordt dit als volgt te verwerken:

- Toevoeging van de bestemmingsfondsen	22.463
- Onttrekken van de overige reserves	-6.642

De resultaatsbestemming is reeds in de jaarrekening verwerkt.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Geachte bestuur

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening eindigend op 31 december 2021 van Stichting The Mall Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting The Mall Amsterdam per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT.

Naleving subsidievoorwaarden

Naar ons oordeel is de jaarrekening 2021 van Stichting The Mall Amsterdam in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen die betrekking hebben op het boekjaar.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en volgens het 'Controleprotocol Gemeente Amsterdam 2015'. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, bestaande uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens; en
- de bijlage.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven vereist is.

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 de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven en met 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 activiteiten 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

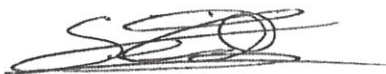
controlestandaarden, Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- 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 stichting;
- 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.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Amsterdam, 22 maart 2022
Yellowrock Audit & Consulting B.V.



S. Saritas RA

Bijlage: Financieel verslag 2021

	Sociale basis	SJW Marcanti	Buurtverbinding	Midzomermokum	Afterschool 2021	Afterschool 2022	Totaal
Beschikkingnummer	SBA-026957	SBA-029315	SBA-030611	SBA-031802	n.v.t.	SBA-034504	
Subsidies	616.456	60.000	21.500	5.000	5.500	1.538	709.994
Overige baten	-	40.000	-	-	-	-	40.000
Totale baten	616.456	100.000	21.500	5.000	5.500	1.538	749.994
Besteding	600.266	104.648	22.934	5.560	765	-	734.173
Resultaat	16.190	-4.648	-1.434	-560	4.735	1.538	15.821

Toelichting

De overige baten onder SJW Marcanti bestaat uit een aanvullende bijdrage van de school om de activiteiten van de stichting verder uit te breiden.