

Stichting Samenwonen-Samenleven
Dhr. H. W. Krikke
Chris Lebeastraat 4
1001GC AMSTERDAM

Jaarrekening 2023



Stichting Samenwonen-Samenleven
Dhr. H. W. Krikke
Chris Lebeastraat 4
1001GC AMSTERDAM

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrapport	
1.1 Algemeen	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
1.3 Begrotingsoverzicht	8
1.4 Financiële positie	9
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	11
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2023	14
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	16
3.3 Kasstroomoverzicht over 2023	17
3.4 Toelichting op de jaarrekening	18
3.5 Toelichting op de balans	21
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	26
4. Overige gegevens	
4.1 WNT-verantwoording 2023	33
4.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023	35
4.3 Gebeurtenissen na balansdatum	35
4.4 Controleverklaring	36
5. Bijlagen	
5.1 Jaaropstelling omzetbelasting	41
5.2 Toelichting op de staat van baten en lasten gesplijst naar afdelingen en projecten	42
5.3 Toelichting op de kortlopende schulden inzake subsidies en projecten	48

1. JAARRAPPORT

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 14-12-2010 werd de stichting Stichting Samenwonen-Samenleven per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51487403.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Samenwonen-Samenleven wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Het verbeteren van de aansluiting tussen de leefwereld en problemen van bewoners in achterstandswijken en de systeemwereld van professionele hulpverlening en overheid met als doel de problemen effectiever en goedkoper aan te pakken en een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid van wijken; Het versterken van de zelfredzaamheid, de eigen kracht en het samen sterk zijn, het detacheren van personeel.

Bestuur

Het bestuur van de Stichting bestaat vanaf 1 januari 2023 uit:

- M. Stam (Voorzitter), B. Zengin (Penningmeester), M. de Vries (Lid) en L.A.M. Leijdekkers (Lid) en N. B. van Rossen (Lid)

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de heer H.W. Krikke

ANBI

De stichting wordt aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	1.767.120	100,0%	1.360.033	100,0%
Activiteitenlasten	270.507	15,3%	166.904	12,3%
Bruto exploitatieresultaat	1.496.613	84,7%	1.193.129	87,7%
Lonen en salarissen	673.743	38,1%	577.471	42,5%
Sociale lasten	98.115	5,6%	83.783	6,2%
Pensioenlasten	54.604	3,1%	51.808	3,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.226	0,2%	7.680	0,6%
Overige personeelskosten	85.439	4,8%	66.580	4,9%
Huisvestingskosten	484.204	27,4%	359.797	26,5%
Kantoorkosten	21.090	1,2%	12.895	1,0%
Algemene kosten	24.460	1,4%	25.146	1,9%
Beheerslasten	1.445.881	81,8%	1.185.160	87,4%
Exploitatieresultaat	50.732	2,9%	7.969	0,3%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.163	0,3%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.059	-0,1%	-4.241	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	4.104	0,2%	-4.241	-0,3%
Resultaat uit gewone exploitatie	54.836	3,1%	3.728	0,0%
Buitengewone baten	828	0,1%	10.644	0,8%
Buitengewone lasten	-1.774	-0,1%	-402	0,0%
Buitengewoon resultaat	-946	0,0%	10.242	0,8%
Resultaat	53.890	3,1%	13.970	0,8%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 39.920. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	407.087	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.163	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.454	
Algemene kosten	686	
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.182	
		419.572
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Buitengewone baten	9.816	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	103.603	
Lonen en salarissen	96.272	
Sociale lasten	14.332	
Pensioenlasten	2.796	
Overige personeelskosten	18.859	
Huisvestingskosten	124.407	
Kantoorkosten	8.195	
Buitengewone lasten	1.372	
		379.652
Stijging resultaat		39.920

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	1.767.120	100,0%	1.834.126	100,0%
Activiteitenlasten	270.507	15,3%	213.414	11,6%
Bruto exploitatieresultaat	1.496.613	84,7%	1.620.712	88,4%
Lonen en salarissen	673.743	38,1%	798.746	43,6%
Sociale lasten	98.115	5,6%	145.546	7,9%
Pensioenlasten	54.604	3,1%	77.625	4,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.226	0,2%	-	0,0%
Overige personeelskosten	85.439	4,8%	40.613	2,2%
Huisvestingskosten	484.204	27,4%	507.830	27,7%
Kantoorkosten	21.090	1,2%	22.129	1,2%
Algemene kosten	24.460	1,4%	26.512	1,5%
Beheerslasten	1.445.881	81,8%	1.619.001	88,3%
Exploitatieresultaat	50.732	2,9%	1.711	0,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.163	0,3%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.059	-0,1%	-567	0,0%
Som der financiële baten en lasten	4.104	0,2%	-567	0,0%
Resultaat uit gewone exploitatie	54.836	3,1%	1.144	0,1%
Buitengewone baten	828	0,1%	-	0,0%
Buitengewone lasten	-1.774	-0,1%	-	0,0%
Buitengewoon resultaat	-946	0,0%	-	0,0%
Resultaat	53.890	3,1%	1.144	0,1%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 52.746. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.163	
Buitengewone baten	828	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	125.003	
Sociale lasten	47.431	
Pensioenlasten	23.021	
Huisvestingskosten	23.626	
Kantoorkosten	1.039	
Algemene kosten	2.052	
	<u>228.163</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	67.006	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	57.093	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.226	
Overige personeelskosten	44.826	
Rentelasten en soortgelijke kosten	492	
Buitengewone lasten	1.774	
	<u>175.417</u>	
Stijging resultaat		<u>52.746</u>

1.3 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Baten	1.767.120	1.834.126	1.360.033	1.448.235
Activiteitenlasten	270.507	213.414	166.904	235.020
Bruto exploitatieresultaat	1.496.613	1.620.712	1.193.129	1.213.215
Lonen en salarissen	673.743	798.746	577.471	785.965
Sociale lasten	98.115	145.546	83.783	-
Pensioenlasten	54.604	77.625	51.808	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.226	-	7.680	4.215
Overige personeelskosten	85.439	40.613	66.580	19.183
Huisvestingskosten	484.204	507.830	359.797	343.214
Kantoorkosten	21.090	22.129	12.895	26.950
Algemene kosten	24.460	26.512	25.146	28.572
Beheerslasten	1.445.881	1.619.001	1.185.160	1.208.099
Exploitatieresultaat	50.732	1.711	7.969	5.116
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.163	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.059	-567	-4.241	-
Som der financiële baten en lasten	4.104	-567	-4.241	-
Resultaat uit gewone exploitatie	54.836	1.144	3.728	5.116
Buitengewone baten	828	-	10.644	-
Buitengewone lasten	-1.774	-	-402	-
Buitengewoon resultaat	-946	-	10.242	-
Resultaat	53.890	1.144	13.970	5.116

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	348.600		289.524	
Liquide middelen	<u>2.018.747</u>		<u>1.793.230</u>	
Liquiditeitssaldo		2.367.347		2.082.754
Af: kortlopende schulden		<u>1.888.437</u>		<u>1.745.255</u>
Werkkapitaal		478.910		337.499
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	23.679		63.210	
Financiële vaste activa	<u>12.101</u>		<u>12.101</u>	
		<u>35.780</u>		<u>75.311</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>514.690</u>		<u>412.810</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		378.344		324.454
Langlopende schulden		<u>136.346</u>		<u>88.356</u>
		<u>514.690</u>		<u>412.810</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 141.411.

2. BESTUURSVERSLAG

Amsterdam, 7 juni 2024

2.1 Bestuursverslag

2023 was een veelbewogen jaar.

De fysieke transformatie van Station Wildeman, Nieuwe Laan 34, moest eind 23 afgerond zijn. Om deze onverbidde deadline te halen, heeft de organisatie wat zeilen bij moeten zetten. En ja, 31 december 2023 konden we onze partners en (co)financiers berichten dat het klusje geklaard was. Station Wildeman kan zich nu focussen op het ontwikkelen en realiseren van een hub voor coöperatieve start ups.

Het jaar 2023 stond ook in het teken van de aankondiging van een nieuw subsidie kader "sociaal domein", een herziening die – het zal ook niet – in de ambtelijk-bestuurlijke organisatie is bedacht en top down voorgelegd aan de uitvoerende partners, waaronder Stichting Samenwonen-Samenleven. Het subsidie kader wijzigt zich in 2024. Om ons voor te bereiden op het nieuwe subsidie kader, hebben we extra capaciteit in de organisatie vrijgemaakt om met collega community building-organisaties eendrachtig op te trekken.

2023 was ook het jaar van Community Wealth Building. Geïnitieerd vanuit het Nationaal Programma "Samen Nieuw West". Dit programma van Community Wealth – vertaald 'gemeenschapseconomie' – sluit haarfijn aan bij de praktijk van Samenwonen-Samenleven. Samenwonen-Samenleven is in Amsterdam en zeker in stadsdeel Nieuw-West al jaren de aanjager van een solidaire lokale economie waarin coöperatieve ondernemingen voor de gemeenschap werken en niet voor het belang van een enkeling. Door ook op dit thema het voortouw te nemen, onder andere door een werkbezoek te organiseren om te leren van de Community Wealth Building-praktijken in UK en Schotland, helpt Samenwonen-Samenleven te bouwen aan een netwerk waarin Community Wealth initiatieven afstemmen, samenwerken en vooral hun expertises en netwerken delen.

Station Wildeman, Community Wealth Building en samenwerking in het 'sociaal domein' hebben als thema's het jaar 2023 ingekleurd. 2023 is eigenlijk een soort overgangsjaar. In 2024 en de jaren daarna zal Samenwonen-Samenleven volop gefocust zijn op deze drie uitdagingen: Van Station Wildeman een hub maken voor coöperatieve start ups. Versterken van Community Wealth – gemeenschapseconomie – als leidend principe in beleid en uitvoering. En samenwerking in het 'sociaal domein' tussen verschillende stakeholders.



Was er in 2020 nog sprake van een Rekening Courant met zusterorganisatie stichting Samen Ondernemen van 37.000 euro. Dat is onderhand teruggebracht naar nul. Evenwel heeft stichting Samenwonen-Samenleven nog een rekening te vereffenen met de belastingdienst. Ook Samenwonen-Samenleven heeft tijdens corona-tijd een beroep gedaan op enkele ondersteunende (financiële) maatregelen. Eind 2023 heeft de organisatie een belastingschuld van 42.261 euro.

Het batig saldo over 2023 – 53.890 EUR – wordt toegevoegd aan de algemene reserves. Hiermee kent Samenwonen-Samenleven een algemene reservering van totaal 378.344 EUR. De doelstelling die het bestuur van stichting Samenwonen-Samenleven in 2019 heeft gesteld, verruiming van de reserves om calamiteiten en tegenvallers op te vangen, blijft ook na 2023 een aandachtspunt.

Voor de reservering ziektekosten geldt het volgende. Voor 2023 is een reservering ziektekosten opgenomen van 47.990 EUR hetgeen de accumulatieve reservering ziektekosten 136.346 EUR bedraagt.

Hans Krikke

Directeur
Stichting Samenwonen-Samenleven

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Keuken		19.500	-	
Zonnepanelen		-	56.164	
Inventaris		4.179	7.046	
				63.210
		23.679		
<i>Financiële vaste activa</i>	[2]			
Waarborgsommen		12.101	12.101	
				12.101
		12.101		
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Debiteuren		225.854	230.169	
Overige vorderingen		122.746	29.986	
Overlopende activa		-	29.369	
				289.524
		348.600		
<i>Liquide middelen</i>	[4]			
		2.018.747		1.793.230
Totaal activazijde		<u>2.403.127</u>	<u>2.158.065</u>	

Amsterdam, 7 juni 2024
Stichting Samenwonen-Samenleven

H. W. Krikke




3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>378.344</u>	378.344	<u>324.454</u>	324.454
Langlopende schulden	[5]			
Overige schulden	<u>136.346</u>	136.346	<u>88.356</u>	88.356
Kortlopende schulden	[6]			
Crediteuren	727.018		78.144	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	42.261		25.352	
Overige schulden	2.461		6.538	
Overlopende passiva	<u>1.116.697</u>		<u>1.635.221</u>	
		1.888.437		1.745.255
Totaal passivazijde		<u><u>2.403.127</u></u>		<u><u>2.158.065</u></u>

Amsterdam, 7 juni 2024
Stichting Samenwonen-Samenleven

H. W. Krikke



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
Subsidiebaten	[7]	1.385.834	1.295.103	1.073.852
Overige baten	[8]	195.483	356.123	-6.839
Baten uit verhuur en catering	[9]	107.470	127.800	225.580
Baten uit opdrachten	[10]	78.333	55.100	67.440
Baten		1.767.120	1.834.126	1.360.033
Activiteitenlasten gesubsidieerd	[11]	270.405	213.414	163.884
Activiteitenlasten ongesubsidieerd	[12]	102	-	3.020
Activiteitenlasten		270.507	213.414	166.904
Bruto exploitatieresultaat		1.496.613	1.620.712	1.193.129
Lonen en salarissen	[13]	673.743	798.746	577.471
Sociale lasten	[14]	98.115	145.546	83.783
Pensioenlasten	[15]	54.604	77.625	51.808
Afschrijvingen materiële vaste activa	[16]	4.226	-	7.680
Overige personeelskosten	[17]	85.439	40.613	66.580
Huisvestingskosten	[18]	484.204	507.830	359.797
Kantoorkosten	[19]	21.090	22.129	12.895
Algemene kosten	[20]	24.460	26.512	25.146
Beheerslasten		1.445.881	1.619.001	1.185.160
Exploitatieresultaat		50.732	1.711	7.969
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		5.163	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	[21]	-1.059	-567	-4.241
Som der financiële baten en lasten		4.104	-567	-4.241
Resultaat		54.836	1.144	3.728
Resultaat		54.836	1.144	3.728
Buitengewone baten	[22]	828	-	10.644
Buitengewone lasten	[23]	-1.774	-	-402
Buitengewoon resultaat		-946	-	10.242
Resultaat		53.890	1.144	13.970
Bestemming resultaat:				
Overige reserve		53.890	1.144	13.970
		53.890	1.144	13.970

Amsterdam, 7 juni 2024
Stichting Samenwonen-Samenleven

H. W. Krikke



3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		50.732
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	4.226	4.226
Verandering in werkkapitaal: Vorderingen	-59.076	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	143.182	84.106
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		139.064
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.163	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.059	
Buitengewone baten	828	
Buitengewone lasten	-1.774	3.158
Kasstroom uit operationele activiteiten		142.222
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-19.500	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	54.933	35.433
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	47.990	47.990
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen		<u>225.645</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		1.793.102
Mutatie geldmiddelen		225.645
Stand per 31 december		<u>2.018.747</u>

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

Stichting Samenwonen-Samenleven, statutair gevestigd te Amsterdam, heeft de volgende doelstelling:
Het verbeteren van de aansluiting tussen de leefwereld en problemen van bewoners in achterstandswijken en de systeemwereld van professionele hulpverlening en overheid met als doel de problemen effectiever en goedkoper aan te pakken en een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid van wijken; Het versterken van de zelfredzaamheid, de eigen kracht en het samen sterk zijn, het detacheren van personeel.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Chris Lebeaustraat 4 te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Samenwonen-Samenleven, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51487403.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Samenwonen-Samenleven zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide effecten

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste herrubriceringen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. Stichting Samenwonen-Samenleven maakt in boekjaar 2022 gebruik een afwijkende rubricering van enkele jaarrekeningposten om de jaarrekening beter aan te sluiten met de begroting enerzijds en om noemenswaardige activiteiten duidelijker te verantwoorden anderzijds.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waarde verminderingen.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Keuken €	Zonnepanelen €	Inventaris €	Totaal 2023 €
Aanschafwaarde	-	61.083	45.922	107.005
Cumulatieve afschrijvingen	-	-4.793	-38.875	-43.668
Boekwaarde per 1 januari	-	56.290	7.047	63.337
Investeringen	19.500	-	-	19.500
Desinvesteringen	-	-54.933	-	-54.933
Afschrijvingen	-	-1.357	-2.868	-4.225
Mutaties 2023	19.500	-56.290	-2.868	-39.658
Aanschafwaarde	19.500	6.150	45.922	71.572
Cumulatieve afschrijvingen	-	-6.150	-41.743	-47.893
Boekwaarde per 31 december	19.500	-	4.179	23.679

Afschrijvingspercentages:

Keuken	20.00 %
Zonnepanelen	6.67 %
Inventaris	20.00 %

Financiële vaste activa [2]

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Waarborgsommen		
Borg Chris Lebeastraat 4	12.101	12.101

3.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [3]

Debiteuren

Debiteuren	225.854	230.169
------------	---------	---------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

RC SWSL - COEVA	132	-
RC SWSL - Samen aan de Slag	33.894	18.894
Diverse nog te ontvangen	88.720	11.092
	<u>122.746</u>	<u>29.986</u>

Overlopende activa

Voortuitbetaalde lasten	-	18.039
Doorlening Brandmeldinstallatie Stichting Samen Ondernemen	-	11.330
	<u>-</u>	<u>29.369</u>

Liquide middelen [4]

ING Bank betaalrekeningen	313.584	1.793.230
ING Bank spaarrekeningen	1.705.163	-
	<u>2.018.747</u>	<u>1.793.230</u>

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	324.454	310.484
Bestemming resultaat boekjaar	53.890	13.970
Stand per 31 december	<u>378.344</u>	<u>324.454</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 53.890.

LANGLOPENDE SCHULDEN [5]

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden		
Schuld inzake ziektekostenvervangning	<u>136.346</u>	<u>88.356</u>
<i>Schuld inzake ziektekostenvervangning</i>		
Stand per 1 januari	88.356	43.409
Mutatie	47.990	44.947
Stand per 31 december	<u>136.346</u>	<u>88.356</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>727.018</u>	<u>78.144</u>

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	22.938	25.352
Loonheffing	19.323	-
	<u>42.261</u>	<u>25.352</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	<u>22.938</u>	<u>25.352</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing	<u>19.323</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden		
RC SWSL - Kantlijn	2.461	2.361
RC SWSL - Westerlicht	-	4.177
	<u>2.461</u>	<u>6.538</u>

3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering IKB	-1.250	-1.251
Accountantskosten	15.125	16.125
Vooruitgefactureerde bedragen	12.820	17.279
Noodhulp bewoners	3.293	3.458
Diverse nog te betalen lasten	11.846	11.846
Ontvangen waarborgsommen Wildeman	25.890	16.546
Transformatie Wildeman	721.134	662.800
Vooruitontvangen subsidiebedragen	223.626	229.279
Overlopende budget bewonersinitiatieven	86.796	119.840
Pensioenpremie	17.417	6.769
Voorwaardelijke Garantievoorziening Transformatie Wildeman	-	552.530
	<u>1.116.697</u>	<u>1.635.221</u>

Specificatie overlopende bewonersinitiatieven en subsidiebedragen

Voor een nadere specificatie van de overlopende posten 'overlopende budget bewonersinitiatieven' en 'vooruitontvangen subsidiebedragen' verwijzen wij u naar bijlage 5.3

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft twee huurcontracten afgesloten:

1. Het eerste huurcontract betreft de huur van het pand op de locatie Nieuwe Laan 34 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 150.000 per jaar bij aanvangsdatum 15 september 2020. De huurverplichting heeft een opzegtermijn van zes maanden en het huurrecht belooft tot en met 15 september 2030, waarna deze telkens met 5 jaar verlengd wordt.
2. Het tweede huurcontract betreft de huur van een kantoorruimte, een aula en drie activiteitenlokalen aan de Chris Lebeaustraart 4 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 55.743 euro per jaar bij aanvangsdatum 28 december 2020. De huurverplichting heeft een opzegtermijn van drie maanden en het huurrecht wordt jaarlijks verlengd vanaf 28 december 2020.
3. Het derde huurcontract betreft de huur van een bedrijfsruimte aan de Notweg 32 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 85.954 per jaar bij aanvangsdatum 1 augustus 2023. De huurverplichting heeft een opzegtermijn van drie maanden en het huurrecht belooft tot en met 31 juli 2028, waarna deze naar onbepaalde tijd wordt omgezet.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten [7]			
2022/04938 - 2023/02003 - Subsidie Gemeente Amsterdam	1.217.364	1.295.103	-
SBA-033772 - Subsidie Amsterdam Sociale basis	-	-	994.407
SBA-034489 - Subsidie Amsterdam Dementie	-	-	15.000
SBA-027266 - Subsidie Amsterdam Inkomstenderving	-	-	27.000
SBA-036604 - Subsidie Amsterdam Midzomer Mokum	-	-	14.815
2022/03535/6 - Subsidie Gemeente Amsterdam Buurtbanen	-	-	15.000
Bloxhub Desire	59.743	-	14.964
Subsidie Buurtbanen	88.727	-	-
Slotervaart Maken We Samen	20.000	-	-
SISA-2021-00744 terugbetaling subsidie	-	-	-21.293
Mutatie door vrijval of activering	-	-	13.959
	<u>1.385.834</u>	<u>1.295.103</u>	<u>1.073.852</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Overige baten [8]			
Doorbelaste loonkosten	-	-	-173.415
Naschoolse Activiteiten	-	-	11.871
Tegemoetkoming UWV	-	-	6.647
Kunst en Cultuur	-	-	6.038
Donatie SO	-	-	4.000
Donatie COEVA	-	-	6.097
Teruglevering Energie Zonnepanelen	-	-	4.814
Overige baten	195.483	356.123	127.109
	<u>195.483</u>	<u>356.123</u>	<u>-6.839</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten uit verhuur en catering [9]			
Baten uit vaste verhuur ruimten	70.523	95.486	127.088
Baten uit servicelasten	34.544	32.314	49.676
Baten uit incidentele verhuur ruimten	2.203	-	36.268
Baten uit verhuur apparatuur	-	-	2.936
Baten uit drankjes en catering	200	-	9.612
	<u>107.470</u>	<u>127.800</u>	<u>225.580</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten uit opdrachten [10]			
Opdrachten Amsterdam Nieuw-West	78.333	55.100	32.327
Opdrachten Amsterdam West	-	-	35.113
	<u>78.333</u>	<u>55.100</u>	<u>67.440</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Activiteitenlasten gesubsidieerd [11]			
Activiteitenlasten	142.304	75.795	57.947
Huishoudelijke lasten	7.829	11.125	9.008
Vrijwilligerslasten	20.173	32.137	23.018
Publiciteitslasten	10.881	8.121	3.595
Organisatielasten	8.704	8.816	4.481
Bewonersinitiatieven	80.514	77.420	65.835
	<u>270.405</u>	<u>213.414</u>	<u>163.884</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Activiteitenlasten ongesubsidieerd [12]			
Home Base	102	-	3.020
	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Lonen en salarissen [13]			
Brutolonen	530.149	747.139	454.263
Individueel Keuze Budget (IKB)	120.249	-	92.392
Ontvangen subsidies	-28.533	-14.729	-25.456
Doorbelaste personeelslasten	-	-	-40.678
Werkkostenregeling	-	-	7.056
Ziektekostenvervangng	51.878	66.336	89.894
	673.743	798.746	577.471
	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Sociale lasten [14]			
Sociale lasten	98.115	145.546	83.783
	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Pensioenlasten [15]			
Pensioenlasten	54.604	77.625	51.808
	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa [16]			
Zonnepanelen	1.358	-	4.071
Inventaris	2.868	-	3.609
	4.226	-	7.680

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Overige personeelslasten [17]			
Reis- en verblijflasten	3.870	-	2.613
Opleiding en training	7.673	4.500	9.426
Overige personeelslasten	5.131	-	1.425
Freelancers	68.765	36.113	53.116
	<u>85.439</u>	<u>40.613</u>	<u>66.580</u>
Huisvestingslasten [18]			
Huurlasten	338.261	338.563	274.201
Onderhoud onroerende zaak	-	-	387
Gas, water en licht	75.005	67.271	59.425
Verzekering huisvesting	689	4.542	579
Schoonmaaklasten	37.527	15.542	13.888
Overige huisvestingslasten	32.722	81.912	11.317
	<u>484.204</u>	<u>507.830</u>	<u>359.797</u>
	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Kantoorlasten [19]			
Kantoorbenodigdheden	4.043	6.687	2.272
Automatiseringslasten	13.062	12.975	7.278
Telefoonlasten	3.958	2.467	3.029
Porti	27	-	316
	<u>21.090</u>	<u>22.129</u>	<u>12.895</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Algemene lasten [20]			
Accountantslasten	16.573	16.833	14.893
Administratielasten	-	-	5.770
Verzekeringen	1.427	7.729	1.493
Overige algemene lasten	6.460	1.950	2.990
	<u>24.460</u>	<u>26.512</u>	<u>25.146</u>

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate ING Bank

5.163	-	-
-------	---	---

Rentelasten en soortgelijke lasten [21]

Banklasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
	<u>1.059</u>	<u>567</u>	<u>4.241</u>

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone baten [22]

Vrijval schuld WMO Gaasperdam Adviesraad

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
	<u>828</u>	<u>-</u>	<u>10.644</u>

Buitengewone lasten [23]

Vrijval te betalen lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
	<u>1.774</u>	<u>-</u>	<u>402</u>

4. OVERIGE GEGEVENS

4. Overige gegevens

4.1 WNT-verantwoording 2023

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomen (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Samenwonen-Samenleven. Het voor Stichting Samenwonen-Samenleven toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: 223.000,- euro

Stichting Samenwonen-Samenleven te Amsterdam

Tabel 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023

Bedragen x € 1

H. Krikke

Functiegegevens

Directeur

Aarvang en einde functievervulling in 2023

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

€ 149.667,47

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 15.266,87

Subtotaal

€ 164.934,34

Individueel toepasbaar bezoldigingsmaximum

€ 223.000,00

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

n.v.t.

Bezoldiging

€ 164.934,34

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1

H. Krikke

Functiegegevens

Directeur

Aarvang en einde functievervulling in 2022

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

€ 124.614,68

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 13.589,76

Subtotaal

€ 138.204,44

Individueel toepasbaar bezoldigingsmaximum

€ 216.000,00

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

n.v.t.

Bezoldiging

€ 138.204,44

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

NAAM TOPFUNCTIONARIS

M. Stam

B. Zengin

N.B. van Rossen

M. de Vries

L.A.M. Leijdekkers

FUNCTIE

Voorzitter

Penningmeester

Lid

Lid

Lid

4.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De directie stelt voor om het resultaat over 2022 ad € 53.890,- toe te voegen aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

4.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die verwerkt dienen te worden in de balans en/of staat van baten en lasten.

Rapportdatum: 7 juni 2024



5. BIJLAGEN

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Samenwonen-Samenleven

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Samenwonen-Samenleven te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwonen-Samenleven op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (RJK C1), de beleidsregels toepassing Wet normering topinkomens (Wnt), alsmede met de door de gemeente Amsterdam gestelde subsidievoorwaarden zoals vermeld in de subsidiebeschikkingen 2023 en de Subsidieregeling sociale basis Amsterdam 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; en
- 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, de relevante subsidiebeschikking, het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015, alsmede het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwonen-Samenleven 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 goedkeurende verklaring

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen 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 bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag 2023 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 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 materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en 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 relevante voorwaarden zoals opgenomen in de afgegeven subsidiebeschikkingen 2023 van de gemeente Amsterdam, de Subsidieregeling sociale basis Amsterdam 2023, alsmede de Beleidsregels toepassing 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaglegging van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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 materiele 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 beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wnt 2023, 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 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 de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichting 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 onderneming 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 toelichting 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen;
- het vaststellen of de subsidievoorwaarden zijn nageleefd in overeenstemming met de door de gemeente Amsterdam afgegeven subsidiebeschikkingen.

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.

Haarlem, 13 juni 2024
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

Digitaal ondertekend door:

John Olij
June 13 2024 9:21 AM +02:00

mr. drs. J.C. Olij RA

5.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2023	
		€	€
Boekjaar: 2023			
BTW nummer: 850046968.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	193.537	40.642
Omzet laag	1b	200	18
Verschuldigde omzetbelasting			<u>40.660</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>2.325</u>	<u>2.325</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>38.335</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		544	
2e kwartaal		13.149	
3e kwartaal		1.251	
4e kwartaal		<u>16.519</u>	
			<u>31.463</u>
Suppletie omzetbelasting 2023			<u>6.872</u>
			<u>31-12-2023</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting			<u>22.938</u>

5.2 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN GESPLITST NAAR AFDELINGEN EN PROJECTEN (x € 1)

	Huis van de Wijk De Buurtzaak	Station Wideman	Hulp in de Buurt	Innovatieve Raad	Taal als Sociale Basis	Mantelzorg	Commons Lab	transporteren
BATEN								
Subsidies	€ 498.095	€ 417.350	€ 65.779	€ 10.690	€ 2.672	€ 10.607	€ 22.438	€ 1.027.631
Overige baten	€ 4.545	€ 4.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.545
Baten zaalverhuur en catering	€ -	€ 84.109	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 84.109
Baten uit Opdrachten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Diverse baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Som der baten	€ 502.640	€ 505.459	€ 65.779	€ 10.690	€ 2.672	€ 10.607	€ 22.438	€ 1.120.285
LASTEN								
Activiteitenlasten	€ 101.515	€ 28.177	€ 7.310	€ -	€ -	€ 5.459	€ 1.891	€ 144.352
Personeelslasten	€ 311.237	€ 219.174	€ 52.963	€ 10.690	€ 2.318	€ 4.593	€ 17.270	€ 618.245
Doorbelastte personeelslasten extern	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvestingslasten	€ 141.431	€ 271.403	€ 1.362	€ -	€ -	€ -	€ 2.178	€ 416.374
Organisabelasten	€ 21.662	€ 16.407	€ 1.930	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 40.000
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Diverse lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Som der lasten	€ 575.846	€ 535.161	€ 63.566	€ 10.690	€ 2.318	€ 10.053	€ 21.338	€ 1.218.971
Saldo staat van baten en lasten	€ -73.206	€ -29.702	€ 2.213	€ 0	€ 354	€ 554	€ 1.100	€ -98.687

VERVOLG 5.2 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN GESPLITST NAAR AFDELINGEN EN PROJECTEN (x € 1)

	transport	Netwerk Informele Zorg	Samen leren in de Wijk	Platform Armen nemen het Woord	Perron 32			transporteren
BATEN								
Subsidies	€ 1.027.631	€ 22.858	€ 35.915	€ 26.155	€ 104.805			€ 1.217.364
Overige baten	€ 8.545	€ -	€ -	€ -	€ -			€ 8.545
Baten zaalverhuur en catering	€ 84.109	€ -	€ -	€ -	€ 23.361			€ 107.469
Baten uit Opdrachten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
Diverse baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
Som der baten	€ 1.120.285	€ 22.858	€ 35.915	€ 26.155	€ 128.166	€ -	€ -	€ 1.333.378
LASTEN								
Activiteitenlasten	€ 144.352	€ 1.370	€ 4.114	€ 3.965	€ -			€ 153.801
Personeelslasten	€ 618.245	€ 20.208	€ 32.914	€ 20.906	€ 62.195			€ 754.467
Doorbelaste personeelslasten extern	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
Huisvestingslasten	€ 416.374	€ 250	€ -	€ -	€ 64.936			€ 481.560
Organisatielasten	€ 40.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.035			€ 41.035
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
Diverse lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
Som der lasten	€ 1.218.971	€ 21.828	€ 37.028	€ 24.870	€ 128.166	€ -	€ -	€ 1.430.863
Saldo staat van baten en lasten	€ -98.687	€ 1.030	€ -1.113	€ 1.285	€ -	€ -	€ -	€ -97.485

VERVOLG 5.2 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN GESPLITST NAAR AFDELINGEN EN PROJECTEN (x € 1)

	transport	Overhead/ Algemeen	Naschoolse Activiteiten SWT	Rembrandpark Festival	Slotervaart Festival	NPSNW Kracht van NW	Kunst & Cultuur	TOTAAL
BATEN								
Subsidies	€ 1.217.364	€ -		€ -	€ 27.000	€ -	€ -	€ 1.244.364
Overige baten	€ 8.545	€ 108.331	€ 4.840	€ -	€ -	€ 42.311	€ -	€ 164.027
Baten zaalverhuur en catering	€ 107.469	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 107.469
Baten uit Opdrachten	€ -	€ -		€ 56.800	€ -	€ -	€ -	€ 56.800
Diverse baten	€ -	€ 5.991		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.991
Som der baten	€ 1.333.378	€ 114.322	€ 4.840	€ 56.800	€ 27.000	€ 42.311	€ -	€ 1.578.651
LASTEN								
Activiteitenlasten	€ 153.801	€ -		€ 28.271	€ 22.630	€ 7.251	€ 967	€ 212.920
Personeelslasten	€ 754.467	€ -4.057		€ 11.000	€ 2.000	€ 15.077	€ 900	€ 779.388
Doorbelaste personeelslasten extern	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvestingslasten	€ 481.560	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 481.560
Organisatielasten	€ 41.035	€ 7.254		€ 4.235	€ -	€ -	€ -	€ 52.523
Afschrijvingen	€ -	€ 4.828		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.828
Diverse lasten	€ -	€ 1.748		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.748
Som der lasten	€ 1.430.863	€ 9.772	€ -	€ 43.506	€ 24.630	€ 22.328	€ 1.867	€ 1.532.966
Saldo staat van baten en lasten	€ -97.485	€ 104.550	€ 4.840	€ 13.294	€ 2.370	€ 19.983	€ -1.867	€ 45.685

VERVOLG 5.2 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN GESPLITST NAAR AFDELINGEN EN PROJECTEN (x € 1)

	transport	Talentenfabriek	Theetuin Wildeman	Dementie	Buurteam Informeel	Buurtbaan Slotervaart	Desire Wildeman	TOTAAL
BATEN								
Subsidies	€ 1.244.364	€ -	€ -	€ 7.927	€ -	€ 73.800	€ 59.743	€ 1.385.834
Overige baten	€ 164.027	€ -	€ -	€ -	€ 10.207	€ -	€ -	€ 174.234
Baten zaalverhuur en catering	€ 107.469	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 107.469
Baten uit Opdrachten	€ 56.800	€ 17.016	€ 4.578	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 78.394
Diverse baten	€ 5.991	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.991
Som der baten	€ 1.578.651	€ 17.016	€ 4.578	€ 7.927	€ 10.207	€ 73.800	€ 59.743	€ 1.751.922
LASTEN								
Activiteitenlasten	€ 212.920	€ 10.564	€ 3.880	€ 6.177	€ 10.517	€ -	€ 20.021	€ 264.077
Personeelslasten	€ 779.388	€ 3.808		€ 1.750	€ -	€ 74.734	€ 39.722	€ 899.402
Doorbelaste personeelslasten extern	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Huisvestingslasten	€ 481.560	€ 2.644		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 484.204
Organisatielasten	€ 52.523	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 52.523
Afschrijvingen	€ 4.828	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.828
Diverse lasten	€ 1.748	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.748
Som der lasten	€ 1.532.966	€ 17.016	€ 3.880	€ 7.927	€ 10.517	€ 74.734	€ 59.743	€ 1.706.781
Saldo staat van baten en lasten	€ 45.685	€ -	€ 699	€ -	€ -310	€ -934	€ -	€ 45.141

VERVOLG 5.2 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN GESPLITST NAAR AFDELINGEN EN PROJECTEN (x € 1)

	transport	Diverse Projecten						TOTAAL
BATEN								
Subsidies	€ 1.385.834	€ -						€ 1.385.834
Overige baten	€ 174.234	€ 21.249						€ 195.483
Baten zaalverhuur en catering	€ 107.469	€ -						€ 107.469
Baten uit Opdrachten	€ 78.394	€ -						€ 78.394
Diverse baten	€ 5.991	€ -						€ 5.991
Som der baten	€ 1.751.922	€ 21.249	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.773.171
LASTEN								
Activiteitenlasten	€ 264.077	€ -						€ 264.077
Personeelslasten	€ 899.402	€ 12.500						€ 911.902
Doorbelaste personeelslasten extern	€ -	€ -						€ -
Huisvestingslasten	€ 484.204	€ -						€ 484.204
Organisatielasten	€ 52.523	€ -						€ 52.523
Afschrijvingen	€ 4.828	€ -						€ 4.828
Diverse lasten	€ 1.748	€ -						€ 1.748
Som der lasten	€ 1.706.781	€ 12.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.719.281
Saldo staat van baten en lasten	€ 45.141	€ 8.749	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 53.890

5.3.1 TOELICHTING OP KORTLOPENDE SCHULDEN INZAKE SUBSIDIE SOCIALE BASIS (x € 1) SBA 2022/04938

	SBA 2022/04938 Huis van de Wijk De Buurtzaak	SBA 2022/04938 Station Wildeman	SBA 2022/04938 Hulp in de Buurt	SBA 2022/04938 Innovatieve Raad	SBA 2022/04938 Taal als Sociale Basis	SBA 2022/04938 Mantelzorg	SBA 2022/04938 Commons Lab	transporteren
MUTATIES								
+ Saldo 2022								-
- Terugbetaling aan Gemeente Amsterdam		-		-	-			-
+ Toegekende subsidie 2023	498.095	417.350	65.779	10.690	2.672	10.607	22.438	1.027.631
+ Toegekende extra subsidie 2023								-
+ overige baten 2023	4.545	108.184						112.729
- Besteding 2023	575.846	555.236	63.566	10.690	2.318	10.053	21.338	1.239.047
- Onderbesteding 2023								-
Saldo	-73.206	-29.702	2.213	-	354	554	1.100	-98.688
 Saldo 	-	-	2.213	-	354	554	1.100	4.221
		SBA 2022/04938 Netwerk Informele Zorg	SBA 2022/04938 Samen leren in de Wijk	SBA 2022/04938 Platform Armen nemen het Woord				Saldo
MUTATIES								
+ Saldo 2022	-							-
- Terugbetaling aan Gemeente Amsterdam	-		-					-
+ Toegekende subsidie 2023	1.027.631	22.858	35.915	26.155				1.112.559
+ Toegekende extra subsidie 2023								-
+ overige baten 2023	112.729							112.729
- Besteding 2023	1.239.047	21.828	37.028	24.870				1.322.773
- Onderbesteding 2023								-
Saldo	-98.688	1.030	-1.113	1.285				-97.486
 Saldo 	4.221	1.030		1.285				6.536

5.3.2 TOELICHTING OP KORTLOPENDE SCHULDEN INZAKE EENMALIGE SUBSIDIES EN OPDRACHTEN (x € 1)

	SBA-2022/04938 Huis van de Wijk Bewonersinitiatieven	SBA-032697 / 2023 SBA-32697 / 2021 SBA-03489 / 2022 Dementie	SBA-2023/02358 Talenten Fabriek	2023/01091 2022-03535/03538 Buurtbanen	Desire	SBA-032717 Buurtrestaurant	TheeTuin Wildeman	transporteren
MUTATIES								
+ Saldo 2022	119.840	10.723	5.220	105.000	63.036	19.500	15.025	338.344
- Terugbetaling aan Gemeente Amsterdam								-
+ Toegekende subsidie 2023	67.420	10.340	17.016	43.200				137.976
+ Extra subsidie 2023				30.000				30.000
- Besteding 2023	114.272	10.723	22.236	72.000	59.743	19.500	15.025	313.499
- Besteding 2023 overlopend	8.455	2.797						11.252
- Besteding 2023 adm kosten	7.742							7.742
- onderbesteding 2023	-13.094							-13.094
Saldo	86.795	13.137	-	106.200	3.293	-	-	209.425
 Saldo overlopend	86.795	13.137	-	106.200	3.293	-	-	209.425

	transport	Sociale Basis Buurtteams	Huurcompensatie	Donatie SO	Combiwel	SBA-029466 Telefooncircuit	Saldo
MUTATIES							
+ Saldo 2022	338.344	10.207	2.529	4.000	992	1.465	357.537
- Terugbetaling aan Gemeente Amsterdam	-						-
+ Toegekende subsidie 2022	137.976						137.976
+ Extra subsidie 2023	30.000						
- Besteding 2023	313.499	10.207	2.529	4.000	992	-	331.227
- Besteding 2023 overlopend	11.252						11.252
- Besteding 2023 adm kosten	7.742						7.742
- onderbesteding 2023	-13.094						-13.094
Saldo	209.425	-	-	-	-	1.465	210.890
 Saldo overlopend	209.425	-	-	-	-	1.465	210.890

5.3.2 TOELICHTING OP KORTLOPENDE SCHULDEN INZAKE EENMALIGE SUBSIDIES EN OPDRACHTEN (x € 1)

	transport	Hulp in de Buurt Extra Budget	SBA 2023/02003 Perron 32 Exploitatie	SBA 2023/02003 Perron 32 Verbouwing	Diversen			SALDO OVERLOPEND 2023
MUTATIES								
+ Saldo 2022	357.537				1.566			359.103
- Terugbetaling aan Gemeente Amsterdam	-							-
+ Toegekende subsidie 2023	137.976	7.500	191.624	79.182				416.282
+ Extra subsidie 2023	-							-
- Besteding 2023	331.227		23.361					354.588
- Besteding 2023 overlopend	11.252		128.166	75.535				214.953
- Besteding 2023 adm kosten	7.742							7.742
- onderbesteding 2023	-13.094		86.819	3.647				77.372
Saldo	210.890	7.500	86.819	3.647	1.566	-	-	310.422
 Saldo overlopend 2023	210.890	7.500	86.819	3.647	1.566	-	-	310.422