

Stichting Mantelzorg & Dementie
Cliffordstraat 36
1051 GV AMSTERDAM

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

pagina

1. Accountantsverslag

1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring	3
1.3 Algemeen	4
1.4 Resultaten	5
1.5 Financiële positie	5

2. Bestuursverslag**3. Jaarrekening**

3.1 Balans per 31 december 2023	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	10
3.3 Algemene toelichting en grondslagen waardering en resultaatbepaling	11
3.4 Toelichting op de balans	15
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	18

Bijlagen

Bijlage 1: Wet Normering Topinkomens (WNT)	23
Bijlage 2: Toelichting verdeling baten en lasten	25

Aan het bestuur van
Stichting Mantelzorg & Dementie
Cliffordstraat 36
1051 GV AMSTERDAM

Amstelveen, 30 mei 2024

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

In het kader van uw opdracht tot het samenstellen van het financiële verslag 2023 brengen wij u hierbij het verslag uit.

De uit onze werkzaamheden voortvloeiende samenstellingsverklaring is hierna opgenomen.

Daarnaast zijn de, volgens de vereisten bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT), gegevens en de toelichting verdeling baten en lasten in de bijlagen opgenomen.

1.2 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Mantelzorg & Dementie te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJkC1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Mantelzorg & Dementie.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

1.3 Algemeen

Doel van de Stichting

Met betrekking tot het doel van de stichting is in artikel 2 van de statuten het volgende weergegeven:

Lid 1 De stichting heeft ten doel:

- a. Het bevorderen van het welzijn van kwetsbare ouderen en het bevorderen van het welzijn van de betrokken mantelzorgers.
- b. Het verrichten van alle verder handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Lid 2 De stichting heeft geen winstoogmerk.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het saldo van de baten en lasten

De stichting beoogt geen winst te maken. Een eventueel batig saldo wordt zoveel mogelijk besteed overeenkomstig het doel van de stichting.

Volgens artikel 11 lid 3 dient het bestuur jaarlijks binnen (6) maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten over dat boekjaar vast te stellen.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 25 mei 2023. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

De Raad van Toezicht heeft aan de jaarrekening 2022 op 25 mei 2023 haar goedkeuring verleend.

Vergelijkende cijfers

Voor zover de wijze van rubricering over 2023 afwijkt van die over 2022 zijn de ter vergelijking opgenomen cijfers aangepast. Deze aanpassing heeft betrekking op de in de ter vergelijking opgenomen cijfers verantwoorde post subsidiebatens van € 15.871 die in het vorige verslagjaar is gepresenteerd onder de post baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

1.4 Resultaten

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2023 en 2022 kunnen als volgt worden samengevat:

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000	Mutatie x € 1.000
Baten	1.641	1.194	447
Lasten			
Lonen en salarissen	778	563	215
Sociale lasten	223	163	60
Afschrijvingen materiële vaste activa	5	7	-2
Overige bedrijfskosten	573	478	95
Totaal lasten	<u>1.573</u>	<u>1.211</u>	<u>362</u>
Saldo baten en lasten	62	-17	79
Bestemming saldo van baten en lasten			
Toevoeging aan:			
- overige reserves	<u>62</u>	<u>-17</u>	<u>79</u>

1.5 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Activa		
Materiële vaste activa	16	11
Vorderingen	342	250
Liquide middelen	84	105
	<u>442</u>	<u>366</u>
Passiva		
Eigen vermogen	284	222
Kortlopende schulden en overlopende passiva	158	144
	<u>442</u>	<u>366</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM**Analyse van de financiële positie**

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen en overlopende activa	342	250
Liquide middelen	84	105
	426	355
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-158	-144
Werkkapitaal	268	211
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	16	11
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	284	222
Financiering		
Eigen vermogen	284	222
	284	222

Wij vertrouwen erop u hiermee toereikend te hebben geïnformeerd. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

GT.Bunck Accountants Belastingadviseurs



G.T. Vermeulen AA

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

2. Bestuursverslag

De rechtspersoon

De Stichting Mantelzorg en Dementie is opgericht op 7 juni 2010 door notaris mr. J.C. de Jonge te Utrecht en is gevestigd in Amsterdam. Op 15 mei 2017 en 6 maart 2020 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden.

De Stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 50126105.

De adresgegevens van de stichting luiden:
Cliffordstraat 36
1051 GV AMSTERDAM

Doelstelling van de organisatie

Stichting Mantelzorg en Dementie:

- a) heeft ten doel het welzijn en het functioneren van kwetsbare ouderen en het welzijn van de betrokken mantelzorgers te bevorderen.
- b) bereikt haar doel door het aanbieden van welzijnsactiviteiten voor kwetsbare ouderen en respijtzorg voor de mantelzorgers.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mantelzorg & Dementie bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het welzijn van kwetsbare ouderen en het bevorderen van het welzijn van de betrokken mantelzorgers.

Resultaat van de activiteiten

- a) Het aanbieden van welzijnsactiviteiten in ontmoetingscentra voor mensen met dementie en ondersteuning van de mantelzorgers.
- b) Begeleiding van mensen met enige afstand tot de arbeidsmarkt.

Vrijwilligers

De stichting wordt ondersteund door vrijwilligers en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2023 is er voor € 53.845 aan (vrijwilligers)vergoedingen betaald. Het betreft 65 vrijwilligers en 7 mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Belangrijke stellige voornemens van het bestuur

M&D streeft in 2023 naar enige uitbreiding van haar activiteiten en verwacht een doorzetting van de groei. Het aantal inloop- en ontmoetingslocaties wordt verder uitgebreid in de stadsdelen West en Nieuw West. Het aantal fte casemanagement dementie en individuele begeleiding in de thuissituatie wordt ook verder uitgebreid in 2024.

Resultaat 2023

2023 is afgesloten met een positief resultaat. De bezetting op de groepen is goed op gang gekomen. Ook is M&D uitgebreid met een aantal inlooplocaties en activiteiten vanuit de sociale basis. De bezetting van de groepen is doorgezet in geheel 2023. De inkomsten vanuit de Wmo zijn volledig benut. Daarnaast is M&D in 2023 uitgebreid met drie inlooplocaties. De inlooplocaties zijn na een succesvolle opstartperiode goed gaan lopen. In 2023 is een begin gemaakt met individuele begeleiding in de thuissituatie. Ook is het casemanagement dementie weer van start gegaan.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM**3.1 Balans per 31 december 2023***(na resultaatbestemming)*

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1	15.799		11.418
Vlottende activa				
Vorderingen	2	341.629		249.481
Liquide middelen	3	84.454		105.387
		<u>441.882</u>		<u>366.286</u>
PASSIVA				
Eigen Vermogen	4			
Overige reserves		284.029		221.657
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5			
		<u>157.853</u>		<u>144.629</u>
		<u>441.882</u>		<u>366.286</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023 werkelijk €	2023 begroting €	2022 werkelijk €
Baten	6			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		1.499.526	1.325.000	1.121.990
Subsidiebat en		141.175	150.600	72.064
Gift en				90
Som van de baten		1.640.701	1.475.600	1.194.144
Lasten				
Lonen & salarissen	7	777.902	727.813	562.635
Sociale lasten	8	222.771	212.188	163.067
Afschrijvingen materiële vaste activa	9	5.210	6.850	6.825
Overige lasten	10	572.688	491.640	478.675
Som van de lasten		1.578.571	1.438.359	1.211.202
Saldo voor financiële baten en lasten		62.130	37.109	-17.058
Saldo financiële baten en lasten	11	242	0	-7
Saldo van baten en lasten		62.372	37.109	-17.065
Bestemming saldo van baten en lasten.				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- overige reserves		62.372	37.109	-17.065

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

3.3 Algemene toelichting en grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Stichting Mantelzorg en Dementie is feitelijk gevestigd op de Cliffordstraat 36, 1051 GV te Amsterdam, is statutair gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 50126105.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting bestaan voornamelijk uit:
De activiteiten van Stichting Mantelzorg & Dementie bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het welzijn en het functioneren van mensen met dementie en het bevorderen van het welzijn van de betrokken mantelzorgers.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Mantelzorg & Dementie is feitelijk gevestigd op de Cliffordstraat 36, 1051 GV te Amsterdam.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Mantelzorg & Dementie zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijkende cijfers

Voor zover de wijze van rubricering over 2023 afwijkt van die over 2022 zijn de ter vergelijking opgenomen cijfers aangepast. Deze aanpassing heeft betrekking op de in de ter vergelijking opgenomen cijfers verantwoorde post subsidiebaton van € 15.871 die in het vorige verslagjaar is gepresenteerd onder de post baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1).

Activa en verplichtingen 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

Operationele leases

De stichting heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenregelingen

Pensioenregelingen

Stichting Mantelzorg & Dementie heeft een pensioenregeling. Het betreft een toegezegd pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds (pensioenfonds Zorg en Welzijn). Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op de pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Het betreft een middelloonregeling.

De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Voor zover de te betalen premie over het boekjaar nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting in de balans opgenomen. Indien de in het boekjaar betaalde premie de te betalen premie overtreffen en dit bedrag zal worden terugbetaald of worden verrekend met de in de toekomst verschuldigde premies, wordt het teveel betaalde bedrag opgenomen als een overlopend actief.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Voor de pensioenregeling betaalt de organisatie op verplichte contractuele basis premies aan het pensioenfonds. Behalve de betaling van premies heeft de organisatie geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. Er is in geval van een tekort bij het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering en worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het jaarresultaat wordt bepaald door de baten te verminderen met de kosten en lasten over dezelfde periode. Daarbij worden baten aan het verslagjaar toegerekend voor zover de betreffende prestaties zijn verricht door verkoop en levering. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Baten

Subsidies van overheden worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

De giften, donaties en overige bijdragen worden verantwoord in het jaar waarin zij door de Stichting zijn ontvangen c.q. worden toegerekend aan het verslagjaar ten behoeve waarvan zij zijn toegezegd.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

Stichting Mantelzorg & Dementie heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Mantelzorg & Dementie verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfslasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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. Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van effecten, worden verantwoord zodra Stichting Mantelzorg & Dementie het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

3.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Andere vaste Bedrijfs- middelen
	€
Stand per 1 januari 2023	
Aanschaffingswaarde	37.755
Cumulatieve afschrijvingen	-26.337
Boekwaarde per 1 januari 2023	11.418
Investeringen	9.591
Afschrijvingen	-5.210
Saldo mutaties	4.381
Stand per 31 december 2023	
Aanschaffingswaarde	47.346
Cumulatieve afschrijvingen	-31.547
Boekwaarde per 31 december 2023	15.799
Afschrijvingspercentage	20%

Vlottende activa

2 Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren	167.187	112.531
Overige vorderingen	162.664	124.746
Overlopende activa	11.778	12.204
	341.629	249.481

Overige vorderingen

Nog te ontvangen WLZ	63.010	57.7735
Nog te ontvangen WMO	74.063	36.244
Nog te ontvangen omzet	2.229	-
Nog te ontvangen Cordaan	15.368	21.498
Overige vorderingen	7.991	9.269
	162.664	124.746

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde personeelskosten	278	704
Vooruitbetaalde huisvestingskosten (borg)	11.500	11.500
	<u>11.778</u>	<u>12.204</u>
3 Liquide middelen		
Kas	2	2
ING Bank N.V.	13.462	59.401
Triodos Bank N.V.	70.990	45.984
	<u>84.454</u>	<u>105.387</u>
4 Eigen vermogen		
Overige reserves	284.029	221.657
	<u>284.028</u>	<u>221.657</u>
	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	221.657	238.722
Uit resultaatverdeling	62.372	-17.065
Stand per 31 december	<u>284.029</u>	<u>221.657</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	85.160	63.666
Overige schulden en overlopende passiva	72.694	80.963
	<u>157.854</u>	<u>144.629</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	58.649	43.006
Premies sociale verzekeringen (St. PAWW)	147	251
Pensioenen (St. PFZW)	26.364	20.409
	<u>85.160</u>	<u>63.666</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Netto lonen	-	197
Reservering vakantietoeslag	40.175	28.313
Reservering vakantiedagen	11.652	15.054
Reservering eindejaarsuitkering / bonus	1.698	1.707
Overige rekening-courant	40	753
Nog te betalen algemene kosten	11.129	15.018
Vooruit ontvangen omzet	8.000	14.420
Nog te betalen overige bedragen	-	519
Nog te betalen afrekening Bonus Zorgprofessionals 2021	-	4.982
	<u>72.694</u>	<u>80.963</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingenNiet in de balans opgenomen verplichtingenHuurverplichting

De jaarlijkse verplichting uit hoofde van huurovereenkomsten van ruimten bedraagt € 83.643. De overeenkomsten zijn voor onbepaalde tijd.

Leaseverplichtingen

De maandelijkse verplichting uit hoofde van huurovereenkomsten van auto's bedraagt € 4.467. De overeenkomsten zijn maandelijks opzegbaar.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

6 Baten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
WLZ	701.274	816.000	541.573
WLZ Cordaan	180.620	-	71.268
PGB	-	-	800
Particulier	900	-	1.025
WMO Dagbesteding gemeente	529.419	451.000	416.595
Ketenregie West/ Nieuw West/ Centrum	59.354	40.000	42.130
Vacatiegelden	670	-	180
Les geven	645	-	-
Verhuur	1.108	2.000	7.230
Casemanagement	25.536	16.000	30.861
COVID-19	-	-	7.827
Dag van de Mantelzorg	-	-	2.500
	<u>1.499.526</u>	<u>1.325.000</u>	<u>1.121.990</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten			
Rochdale bijdrage	1.500	1.500	-
Bonnefantensteinstraat			
Subsidie Bonnefantensteinstraat	6.100	9.000	-
DUS-I subsidie stagefonds	11.510	7.000	6.642
Kleine Vriendelijke Route		-	5.437
Gemeente Amsterdam SBA project Sleutelpersonen	24.140	21.000	21.510
Gemeente Amsterdam SBA project Buurtcafé's en netwerk	15.772	15.000	12.605
Laagdrempelige inloopvoorzieningen NW	40.680	41.000	-
Subsidie expertise netwerk west	11.888	10.000	10.000
Alzheimer Amsterdam, Alzheimer Trefpunt en Karavaan 2023	10.045	9.000	-
Informatiebijeenkomsten OLVG	4.920	16.500	15.871
Samenwonen project sociale kaart	3.420	15.000	-
Creatieve cursussen voor mantelzorgers	3.280	3.200	-
Gespreksgroep voor mantelzorgers West	2.640	2.400	-
Gespreksgroep voor mantelzorgers Nieuw West	5.080	-	-
Samenwonen samenleven	200	-	-
	<u>141.175</u>	<u>150.600</u>	<u>72.064</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
Giften			
Nalatenschap en donaties	-	-	90
	-	-	90

Toelichting op afwijking begroting:

De WMO dagbesteding gemeente is € 78.419 gunstiger dan begroot. De WLZ dagbesteding en WLZ Cordaan zijn +/- € 66.000 werkelijk hoger dan begroot. Er zijn meer cliënten geholpen dan begroot. Daarnaast is Ketenregie West/ Nieuw West/ Centrum +/- € 20.000 werkelijk hoger dan begroot.

Voorwaarden subsidies:

De afrekeningen van de overige toegezegde subsidies 2023 zijn met uitzondering van project Sleutelpersonen goedgekeurd.

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
7 Lonen en salarissen			
Bruto lonen en -salarissen	747.219		569.292
Toeslagen en overuren	21.247		8.772
Eindejaarsuitkering/winstdeling	63.970		47.076
	832.436	757.813	625.140
Ontvangen loonsubsidie	-54.534	-30.000	-62.505
	777.902	727.813	562.635

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband: 15,28 (2022: 12,59).

	<u>2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
8 Sociale lasten			
Sociale lasten	144.770		103.114
Pensioenpremie	77.527		59.953
Bijdrage Sociale Fonds	474		-
	222.771	212.188	163.067

9 Afschrijvingen materiele vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>5.210</u>	<u>6.850</u>	<u>6.825</u>
-------------------------------	--------------	--------------	--------------

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
10 Overige lasten			
Overige personeelskosten	164.394	97.500	149.635
Huisvestingskosten	114.801	144.730	100.861
Verkoopkosten	1.934	2.200	2.401
Autokosten	69.383	53.500	50.174
Kantoorkosten	59.026	45.500	45.369
Algemene kosten	82.754	69.900	67.746
Exploitatiekosten	80.396	78.310	62.489
	<u>572.688</u>	<u>491.640</u>	<u>478.675</u>

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	4.671	3.324
Studie- en opleidingskosten	18.980	9.107
Kosten arbodienst	1.721	989
Inhuur derden	19.188	40.110
Premie ziekteverzuimverzekering	45.710	28.409
Premie ziekteverzuimverzekering oude jaren	3.984	6.029
Vergoedingen vrijwilligers	47.655	36.479
Vergoedingen trajecters	6.190	6.439
Kosten salarisadministratie	6.710	5.027
Overige personeelskosten	9.584	13.722
	<u>164.394</u>	<u>149.635</u>

Toelichting op afwijking begroting:

Bij de overige personeelskosten is er alleen rekening gehouden met kosten vrijwilligers. Echter door meer activiteiten zijn er ook meer vrijwilligers ingezet.

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur	99.914		81.450
Schoonmaakkosten	3.774		2.348
Gas, water en elektra	8.062		4.714
Overige huisvestingskosten	3.051		12.349
	<u>114.801</u>	<u>144.730</u>	<u>100.861</u>

Verkoopkosten

Representatiekosten	538	1.088
Website	545	393
Publiciteit en promotie	851	721
Overige verkoopkosten	-	199
	<u>1.934</u>	<u>2.401</u>

Autokosten

Brandstoffen	9.092	10.363
Onderhoud	2.477	-
Leasekosten	50.793	38.424
Boetes en bekeuringen	1.200	706
Overige autokosten	5.821	681
	<u>69.383</u>	<u>50.174</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	8.286		6.411
Telefoonkosten	14.094		7.444
Drukwerk	2.300		674
Abonnementen en vakliteratuur	12.041		11.439
Contributies en bijdragen	5.054		3.967
Automatiseringskosten	13.170		11.426
Kleine aanschaffingen inventaris	4.021		3.972
Overige kantoorkosten	60		36
	<u>59.026</u>	<u>45.500</u>	<u>45.369</u>

Algemene kosten

Verzekeringen	4.466		3.274
Accountantskosten	23.719		16.182
Advieskosten	39.405		35.156
Bankkosten	1.847		1.646
Administratiekosten	13.297		11.346
Overige algemene kosten	20		142
	<u>82.754</u>	<u>69.900</u>	<u>67.746</u>

Exploitatiekosten

Inkoop boodschappen	54.775		40.104
Inkoop activiteiten en vervoer	4.908		5.972
Inkoop project formeel/informeel	2.051		5.181
Inkoop project RVO Tablets	36		120
Inkoop project Sleutelpersonen	821		36
Inkoop project Buurtcafé	5.337		6.153
Inkoop project gespreksgroep voor mantelzorgers West	1.328		1.563
Inkoop project Ketenregie	543		2.248
Inkoop informatiebijeenkomsten	1.606		1.112
OLVG			
Inkoop subsidie projecten	7.117		-
Inkoop subsidie Alzheimer	1.874		-
	<u>80.396</u>	<u>78.310</u>	<u>62.489</u>

Toelichting op afwijking begroting:

De werkelijke kosten 2023 zijn grotendeels hoger dan de begroting. Uitzondering hierop zijn de verkoopkosten.

In 2023 zijn er meer cliënten geholpen dan begroot.

	2023	Begroting 2023	2023
	€	€	€
11 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Overige rentebaten	<u>242</u>	<u>-</u>	<u>-7</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op het beeld welke de jaarrekening geeft van het resultaat over het boekjaar alsmede het vermogen en opbouw de opbouw hiervan per balansdatum.

Voorstel resultaatverwerking

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is het resultaat over 2023 van € 62.372 toegevoegd aan de overige reserves.

Amsterdam, 30 mei 2024
Stichting Mantelzorg & Dementie

C.S. Luijendijk, bestuurder

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM**WNT-verantwoording 2023 Stichting Mantelzorg & Dementie**

De WNT is van toepassing op Stichting Mantelzorg & Dementie. Het voor Stichting Mantelzorg & Dementie toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 151.000 op basis van het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse II met een totale score van 8.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	C.S. Luijendijk
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.260
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.499
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 108.759</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 151.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 108.759
Het bedrag van de overschrijding en de 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	C.S. Luijendijk
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 93.474
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.410
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 103.884</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000
Bezoldiging	€ 103.884

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM
Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	B. Blaauw	D. Muusers	M. Flesch
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.900	€ 1.900	€ 1.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.650	€ 15.100	€ 15.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.900	€ 1.900	€ 1.900
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	B. Blaauw	D. Muusers	M. Flesch
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage 2:

Toelichting verdeling baten en lasten

TOTAAL W&V	ZVW	WMO	WLZ	Projecten	Alg-overhead	Totaal
Baten	-6.260	-529.418	-901.171	-203.853	0	-1.640.701
Lonen en salarissen	0	368.369	632.304	0	0	1.000.673
Afschrijvingen	0	0	0	0	5.210	5.210
Overige personeelskosten		45.518	77.481	41.395	0	164.394
Huisvestingskosten	0	42.485	72.316	0	0	114.801
Verkoopkosten	0	716	1.218	0	0	1.934
Autokosten	0	25.610	43.773	0	0	69.383
Kantoorkosten	0	21.843	37.183	0	0	59.026
Algemene kosten	0	12.555	21.371	0	48.828	82.754
Exploitatiekosten	0	23.952	40.771	15.673	0	80.396
Lasten	0	541.048	926.417	57.068	54.038	1.578.571
Saldo voor financiële baten en lasten	-6.260	11.630	25.246	-146.785	54.038	62.130
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	242	242
Saldo baten en lasten	-6.260	11.630	25.246	-146.785	53.796	62.372

Deze toelichting is ontleend aan de financiële administratie 2023.
Middels het toekennen van kostenplaatsen zijn de diverse stromen onderscheiden.