

Stichting Mantelzorg & Dementie
Cliffordstraat 36
1051 GV AMSTERDAM

Jaarrekening 2024

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 2024	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2024	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 2025

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

In het kader van uw opdracht tot het samenstellen van het financiële verslag 2024 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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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 2023 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 30 mei 2024. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

De Raad van Toezicht heeft aan de jaarrekening 2023 op 30 mei 2024 haar goedkeuring verleend.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

1.4 Resultaten

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2024 en 2023 kunnen als volgt worden samengevat:

	2024 x € 1.000	2023 x € 1.000	Mutatie x € 1.000
Baten	2.058	1.641	417
Lasten			
Lonen en salarissen	1.075	778	297
Sociale lasten	278	223	55
Afschrijvingen materiële vaste activa	6	5	1
Overige bedrijfskosten	610	573	37
Totaal lasten	<u>1.969</u>	<u>1.579</u>	<u>390</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	89	62	27
Saldo financiële baten en lasten	3	-	3
Saldo van baten en lasten	92	62	30
Bestemming saldo van baten en lasten			
Toevoeging aan:			
- overige reserves	<u>92</u>	<u>62</u>	<u>-</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 2024 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	2024 x € 1.000	2026 x € 1.000
Activa		
Materiële vaste activa	31	16
Vorderingen	325	342
Liquide middelen	<u>272</u>	<u>84</u>
	<u>628</u>	<u>442</u>
Passiva		
Eigen vermogen	376	284
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>252</u>	<u>158</u>
	<u>628</u>	<u>442</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	2024 x € 1.000	2023 x € 1.000
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen en overlopende activa	325	342
Liquide middelen	272	84
	597	426
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-252	-158
Werkkapitaal	345	268
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	31	16
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	376	284
Financiering		
Eigen vermogen	376	284
	376	284

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 groepsbegeleiding bij inloop- en ontmoetingscentra voor kwetsbare ouderen, het bieden van casemanagement dementie en individuele begeleiding in de thuissituatie en ondersteuning van de mantelzorgers.
- b) Begeleiding van mensen met enige afstand tot de arbeidsmarkt.
- c) Netwerkcoördinatie van formele en informele zorg- en welzijnsorganisaties

Vrijwilligers

De stichting wordt ondersteund door vrijwilligers en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2024 is er voor € 79.627 aan (vrijwilligers)vergoedingen betaald. Het betreft 46 vrijwilligers, waarvan 4 mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Belangrijke stellige voornemens van het bestuur

M&D streeft in 2025 naar een verdere uitbreiding van haar activiteiten in het kader van o.m. de Gebiedsgerichte Ontwikkeling Sociaal. 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 2025. M&D streeft naar een verdere uitbreiding van het netwerk van formele en informele organisaties in de stadsdelen West, Nieuw West en Centrum en stimuleert een intensievere samenwerking tussen formele en informele zorg- en welzijnsorganisaties.

Resultaat 2024

2024 is afgesloten met een positief resultaat. De meeste groepen werden goed bezocht. M&D is verder uitgebreid met een aantal inlooplocaties en activiteiten vanuit de sociale basis. Zij streeft naar een divers aanbod en wil hiermee zoveel mogelijk aansluiten bij de behoeften van de Amsterdammer.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Zij heeft daarbij in 2024 in stadsdeel Nieuw West veel aandacht besteed aan mensen met een migratieachtergrond. Daarnaast is M&D in 2024 uitgebreid met nog een inlooplocatie in stadsdeel West. De inkomsten vanuit de WMO zijn toegekomen, vanwege toegenomen aantallen cliënten en

financiële ruimte bij de gemeente Amsterdam. De inlooplocaties worden goed bezocht en zijn uitgegroeid tot inloop- en ontmoetingsgroepen. In 2024 is het aantal cliënten, dat wij voorzien van casemanagement dementie of individuele begeleiding gegroeid. Het netwerk van samenwerkende zorg- en welzijnsorganisaties is gegroeid. Er zijn in het kader van deze samenwerking diverse activiteiten georganiseerd in 2024.

Vrij besteedbaar vermogen

Het boekjaar wordt afgesloten met een positief saldo van € 91.866. De stichting heeft nog een reserve van € 375.895.

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur van de stichting per 31 december 2024 is als volgt samengesteld:

- C.S. Luijendijk Bestuurder

Samenstelling van Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van de stichting per 31 december 2024 is als volgt samengesteld:

- B.M.J.W. Blaauw voorzitter
- D.H.M. Muusers lid
- M. Flesch secretaris

AMSTERDAM, 30 mei 2025

Namens het bestuur,

C.S. Luijendijk, bestuurder

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

3.1 Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1	30.971		15.799
Vlottende activa				
Vorderingen	2	324.718		341.629
Liquide middelen	3	272.396		84.454
		<u>628.085</u>		<u>441.882</u>
PASSIVA				
Eigen Vermogen	4			
Overige reserves		375.895		284.029
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5			
		<u>252.190</u>		<u>157.853</u>
		<u>628.085</u>		<u>441.882</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

		2024 werkelijk €	2024 begroting €	2023 werkelijk €
Baten	6			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		1.780.118	1.767.016	1.499.526
Subsidiebat en		242.382	213.641	141.175
Gift en		35.463	-	-
Som van de baten		2.057.963	1.980.657	1.640.701
Lasten				
Lonen & salarissen	7	1.075.271	968.839	777.902
Sociale lasten	8	277.568	242.210	222.771
Afschrijvingen materiële vaste activa	9	5.513	5.224	5.210
Overige lasten	10	611.054	688.507	572.688
Som van de lasten		1.969.406	1.904.780	1.578.571
Saldo voor financiële baten en lasten		88.557	75.877	62.130
Saldo financiële baten en lasten	11	3.309	3.200	242
Saldo van baten en lasten		91.866	79.077	62.372
Bestemming saldo van baten en lasten.				
Toevoeging/onttrekking aan:				
- overige reserves		91.866	79.077	62.372

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.

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

	Verbouwingen	Andere vaste Bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Aanschaffingswaarde	-	47.346	47.346
Cumulatieve afschrijvingen	-	-31.547	-31.547
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	15.799	15.799
Mutaties			
Investerings	18.325	2.360	20.685
Afschrijvingen	-235	-5.278	-5.513
Aanschaffingswaarde desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-
Saldo mutaties	18.090	-2.918	15.172
Stand per 31 december 2024			
Aanschaffingswaarde	18.325	49.706	68.031
Cumulatieve afschrijvingen	-235	-36.825	-37.060
Boekwaarde per 31 december 2024	18.090	12.881	30.971
Afschrijvingspercentage	10%	20%	

Vlottende activa

2 Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren	101.972	167.187
Overige vorderingen	211.246	162.664
Overlopende activa	11.500	11.778
	324.718	341.629

Overige vorderingen

Nog te ontvangen WLZ	73.990	63.010
Nog te ontvangen WMO	37.816	74.066
Nog te ontvangen omzet	4.786	2.229
Nog te ontvangen Cordaan	14.800	15.368
Nog te ontvangen rente	2.492	
Overige vorderingen	77.362	7.991
	211.246	162.664

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde personeelskosten	-	278
Vooruitbetaalde huisvestingskosten (borg)	11.500	11.500
	<u>11.500</u>	<u>11.778</u>
3 Liquide middelen		
Kas	-	2
ING Bank N.V.	76.607	13.462
Triodos Bank N.V.	195.789	70.990
	<u>272.396</u>	<u>84.454</u>
4 Eigen vermogen		
Overige reserves	375.895	284.029
	<u>375.895</u>	<u>284.028</u>
	2024 €	2023 €
Overige reserves		
Stand per 1 januari	284.029	221.657
Uit resultaatverdeling	91.866	62.372
Stand per 31 december	<u>375.895</u>	<u>284.029</u>
	31-12-2024 €	31-12-2023 €
5 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	104.355	85.160
Overige schulden en overlopende passiva	147.835	72.694
	<u>252.190</u>	<u>157.854</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	71.092	58.649
Premies sociale verzekeringen (St. PAWW)	119	147
Pensioenen (St. PFZW)	33.144	26.364
	<u>104.355</u>	<u>85.160</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantietoelage	48.826	40.175
Reservering vakantiedagen	14.116	11.652
Reservering eindejaarsuitkering / bonus	3.528	1.698
Overige rekening-courant	45	40
Nog te betalen algemene kosten	32.630	11.129
Vooruit ontvangen omzet	48.690	8.000
	<u>147.835</u>	<u>72.694</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 maandelijks 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

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
WLZ Dagbesteding	752.950	1.068.000	701.274
WLZ Casemanagement	45.563	-	-
WLZ Individuele begeleiding	24.992	-	-
WLZ Cordaan	203.449		180.620
Regenboog	12.321	-	-
Particulier	13.002	12.000	900
WMO Dagbesteding gemeente	626.995	597.516	529.419
Ketenregie West/ Nieuw West/ Centrum	62.291	66.000	59.354
Vacatiegelden	7.287	-	670
Les geven	-	-	645
Verhuur	2.470	1.500	1.108
ZVW Casemanagement	28.797	22.000	25.536
	<u>1.780.118</u>	<u>1.767.016</u>	<u>1.499.526</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Subsidiebaten			
Rochdale Bonnefantenstraat	-	-	1.500
Subsidie Bonnefantenstraat	7.100	8.600	6.100
DUS-I subsidie stagefonds	4.000	10.000	11.510
Lotgenotengroep Osdorp De Aker	11.245	-	-
Gemeente Amsterdam SBA project	16.858	20.700	24.140
Sleutelpersonen			
Gemeente Amsterdam SBA project	33.391	32.500	27.660
Buurtcafé's en netwerk			
Laagdrempelige inloopvoorzieningen	45.000	45.000	40.680
NW			
Alzheimer Amsterdam, Alzheimer	20.584	20.390	10.045
Trefpunt en Karavaan 2023			
Informatiebijeenkomsten OLVG	-	-	4.920
Samenwonen project sociale kaart	8.000	8.000	3.420
Creatieve cursussen voor	2.500	2.500	3.280
mantelzorgers			
Gespreksgroep voor mantelzorgers	3.640	-	2.640
West			
Gespreksgroep voor mantelzorgers	5.383	20.000	5.080
Nieuw West			
Samenwonen samenleven	-	-	200
Dementie Netwerk Nederland	12.972	-	-
Laagdrempelig meldpunt na de	25.280	23.460	-
diagnose dementie 2024			
MDT traject	7.500	-	-
Bijdragen activiteiten	2.074	-	-
Inloopvoorziening Daadkr8	6.960	-	-
2024/2025			
Inzet Ouderen 2024/2025	13.025	-	-
Zonmw inloop NW 2024/2025	16.870	22.491	-
	<u>242.382</u>	<u>213.641</u>	<u>141.175</u>
Giften			
Nalatenschap en donaties	35.463	-	-
	<u>35.463</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting op afwijking begroting:

De werkelijke batens zijn hoger dan begroot, voor enkele activiteiten was bij het opstellen van de begroting 2024 nog niet voorzien dat deze in 2024 zouden aanvangen, zoals Inloopvoorziening Daadkr8 2024/2025 en inzet Ouderen 2024/2025, beiden gestart in oktober 2024. De totale batens liggen verder in lijn met de begroting 2024.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
7 Lonen en salarissen			
Bruto lonen en -salarissen	990.340		747.219
Toeslagen en overuren	20.248		21.247
Eindejaarsuitkering/winstdeling	82.032		63.970
	1.092.620	-	832.436
Ontvangen loonsubsidie	-17.349	-	-54.534
	1.075.271	968.839	777.902

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2024 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband: 18,57 (2023: 15,28).

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
8 Sociale lasten			
Sociale lasten	179.022		144.770
Pensioenpremie	97.924		77.527
Bijdrage Sociale Fonds	622		474
	277.568	242.210	222.771

Toelichting op afwijking begroting:

De post lonen en salarissen en de post sociale lasten zijn € 141.791 hoger dan begroot. In 2024 zijn, meer medewerkers ingezet dan begroot, nodig om alle activiteiten te kunnen uitvoeren.

9 Afschrijvingen materiele vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen	5.513	5.224	5.210
-------------------------------	-------	-------	-------

10 Overige lasten

Overige personeelskosten	168.340	169.201	164.394
Huisvestingskosten	131.005	176.122	114.801
Verkoopkosten	4.466	1.753	1.934
Autokosten	71.398	69.464	69.383
Kantoorkosten	70.341	64.003	59.026
Algemene kosten	73.235	113.835	82.754
Exploitatiekosten	92.269	94.129	80.396
	611.054	688.507	572.688

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	8.642	-	4.671
Studie- en opleidingskosten	10.851	-	18.980
Kosten arbodienst	492	-	1.721
Inhuur derden	5.287	-	19.188
Premie ziekteverzuimverzekering	42.232	-	45.710
Premie ziekteverzuimverzekering oude jaren	5.664	-	3.984
Vergoedingen vrijwilligers	72.889	-	47.655
Vergoedingen trajecters	6.738	-	6.190
Kosten salarisadministratie	7.885	-	6.710
Overige personeelskosten	7.660	-	9.585
	168.340	169.201	164.394

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	2024	Begroting 2024	2023
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur	110.585	-	99.914
Schoonmaakkosten	7.570	-	3.774
Gas, water en elektra	7.265	-	8.062
Overige huisvestingskosten	5.585	-	3.051
	<u>131.005</u>	<u>176.122</u>	<u>114.801</u>
Verkoopkosten			
Representatiekosten	2.004	-	538
Website	2.462	-	545
Publiciteit en promotie	-	-	851
Overige verkoopkosten	-	-	-
	<u>4.466</u>	<u>1.753</u>	<u>1.934</u>
Autokosten			
Brandstoffen	8.309	-	9.092
Onderhoud	2.786	-	2.477
Leasekosten	54.766	-	50.793
Boetes en bekeuringen	108	-	1.200
Overige autokosten	5.429	-	5.821
	<u>71.398</u>	<u>69.464</u>	<u>69.383</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	4.783	-	8.286
Telefoonkosten	16.806	-	14.094
Drukwerk	2.615	-	2.300
Abonnementen en vakliteratuur	13.237	-	12.041
Contributies en bijdragen	4.240	-	5.054
Automatiseringskosten	24.257	-	13.170
Kleine aanschaffingen inventaris	4.403	-	4.021
Overige kantoorkosten	-	-	60
	<u>70.341</u>	<u>64.003</u>	<u>59.026</u>
Algemene kosten			
Verzekeringen	6.619	-	4.466
Accountantskosten	22.369	-	23.719
Advieskosten	21.761	-	39.405
Administratiekosten	19.923	-	13.297
Overige algemene kosten	2.563	-	1.867
	<u>73.235</u>	<u>113.835</u>	<u>82.754</u>

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	<u>2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€
Exploitatiekosten			
Inkoop boodschappen	50.313	-	54.775
Inkoop activiteiten en vervoer	12.945	-	4.908
Inkoop project formeel/informeel	-	-	2.051
Inkoop project RVO Tablets	-	-	36
Inkoop project Sleutelpersonen	51	-	821
Inkoop project Buurtcafé	150	-	5.337
Inkoop project gespreksgroep voor mantelzorgers West	613	-	1.328
Inkoop project Ketenregie	6.254	-	543
Inkoop informatiebijeenkomsten OLVG	-	-	1.606
Inkoop subsidie projecten	12.597	-	7.117
Inkoop subsidie Alzheimer	3.771	-	1.874
	<u>92.269</u>	<u>94.129</u>	<u>80.396</u>

	<u>2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>2023</u>
	€	€	€

11 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Overige rentebaten	<u>3.309</u>	<u>3.200</u>	<u>242</u>
--------------------	--------------	--------------	------------

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 2024 van € 91.866 toegevoegd aan de overige reserves.

Amsterdam, 30 mei 2025
Stichting Mantelzorg & Dementie

C.S. Luijendijk, bestuurder

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM**WNT-verantwoording 2024 Stichting Mantelzorg & Dementie**

De WNT is van toepassing op Stichting Mantelzorg & Dementie. Het voor Stichting Mantelzorg & Dementie toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 158.000 op basis van het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse II met een totale score van 8.

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	C.S. Luijendijk
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.479
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.988
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 119.466</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 158.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 119.466
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 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
Bezoldiging	€ 108.759

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM
Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	B. Blaauw	D. Muusers	M. Flesch
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.100	€ 2.100	€ 2.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.700	€ 15.800	€ 15.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.100	€ 2.100	€ 2.100
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 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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 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	-77.846	-626.995	-1.026.954	-326.168	0	-2.057.963
Lonen en salarissen	0	595.249	757.590	0	0	1.352.839
Afschrijvingen	0	0	0	0	5.513	5.513
Overige personeelskosten	0	74.070	94.270	0	0	168.340
Huisvestingskosten	0	57.642	73.363	0	0	131.005
Verkoopkosten	0	1.965	2.501	0	0	4.466
Autokosten	0	31.415	39.983	0	0	71.398
Kantoorkosten	0	30.950	39.391	0	0	70.341
Algemene kosten	0	12.134	15.444	0	45.657	73.235
Exploitatiekosten	0	36.991	47.079	8.199	0	92.269
Lasten	0	840.416	1.069.621	8.199	51.170	1.969.406
Saldo voor financiële baten en lasten	-77.846	213.421	42.667	-317.969	51.170	88.557
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	3.309	3.309
Saldo baten en lasten	-77.846	213.421	42.667	-317.969	47.861	91.866

Deze toelichting is ontleend aan de financiële administratie 2024.

Middels het toekennen van kostenplaatsen zijn de diverse stromen onderscheiden.