GT.BUNCK,-
Accountants Belastingadviseurs

Stichting Mantelzorg & Dementie
Cliffordstraat 36
1051 GV AMSTERDAM

Jaarrekening 2025

GT.BUNCK,-
Accountants Belastingadviseurs

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	7
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2025	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2025	11
3.3 Algemene toelichting en grondslagen waardering en resultaatbepaling	12
3.4 Toelichting op de balans	16
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Bijlagen	
Bijlage 1: Wet Normering Topinkomens (WNT)	24
Bijlage 2: Toelichting verdeling baten en lasten	26

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

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

Amstelveen, 16 juni 2026

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

In het kader van uw opdracht tot het samenstellen van het financiële verslag 2025 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 2025 en de staat van baten en lasten over 2025 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.

GT Bunck Accountants Belastingadviseurs
Bovenkerkerweg 81b, 1187 XC Amstelveen ■ T 020-5470800 ■ Markt 2a, 3621 AB Breukelen ■ T 0346-217200 ■ www.gtbunck.nl
GT Bunck is een maatschap gevormd door praktijkvennootschappen. Op al onze diensten zijn de algemene voorwaarden NBA van toepassing, waarin onder andere een beperking van de aansprakelijkheid is opgenomen. Deze zijn gedeponeerd bij de Griffie van de Arrondissementsrechtbank te Amsterdam, d.d. 19 juni 2017, onder nummer 39/2017 VARIANT 1. ■ KVK nr 34338678 ■ BTW nr NL0037.18.670.B.01 ■ IBAN NL55RABO038238 81 00 ■ BIC RABONL2U

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 2024 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 30 mei 2025. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

De Raad van Toezicht heeft aan de jaarrekening 2024 op 30 mei 2025 haar goedkeuring verleend.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

1.4 Resultaten

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2025 en 2024 kunnen als volgt worden samengevat:

	2025 x € 1.000	2024 x € 1.000	Mutatie x € 1.000
Baten	2.700	2.058	642
Lasten			
Lonen en salarissen	1.334	1.075	259
Sociale lasten	368	278	90
Afschrijvingen materiële vaste activa	10	6	4
Overige bedrijfskosten	952	610	342
Totaal lasten	2.664	1.969	695
Saldo voor financiële baten en lasten	36	89	-53
Saldo financiële baten en laten	2	3	-1
Saldo van baten en lasten	38	92	-54

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 2025 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	2025 x € 1.000	2024 x € 1.000
Activa		
Materiële vaste activa	55	31
Vorderingen	472	325
Liquide middelen	318	272
	845	628
Passiva		
Eigen vermogen	414	376
Kortlopende schulden en overlopende passiva	431	252
	845	628

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	2025 x € 1.000	2024 x € 1.000
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen en overlopende activa	472	325
Liquide middelen	318	272
	790	597
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-431	-252
Werkkapitaal	359	345
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	55	31
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	414	376
Financiering		
Eigen vermogen	414	376
	414	376

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, 6 maart 2020 en 15 september 2025 hebben statutenwijzigingen plaatsgevonden.

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 50126105. De adresgegevens luiden: Cliffordstraat 36, 1051 GV te Amsterdam.

Doelstelling en maatschappelijke opgave

De Stichting Mantelzorg en Dementie heeft als doel het welzijn en functioneren van kwetsbare ouderen te bevorderen, evenals het welzijn van de betrokken mantelzorgers. De stichting geeft hier invulling aan door het aanbieden van individuele begeleiding en het bieden van groepsactiviteiten op het gebied van welzijn en een gezonde leefstijl. Met haar activiteiten biedt zij respijtzorg voor mantelzorgers.

De maatschappelijke opgave van de stichting ligt in het ondersteunen van mensen met dementie en hun naasten bij het zo lang mogelijk verantwoord thuis wonen. Daarbij staan kwaliteit van leven, behoud van regie en het voorkomen van overbelasting van mantelzorgers centraal.

De stichting levert hiermee een bijdrage aan het toegankelijk en toekomstbestendig houden van de zorg, door inzet op de sociale basis en het versterken van informele netwerken.

Visie en werkwijze

De stichting werkt vanuit een integrale, wijkgerichte benadering waarin de cliënt en diens sociale netwerk centraal staan. Ondersteuning wordt laagdrempelig en dichtbij georganiseerd, onder andere via inloop- en ontmoetingscentra.

De werkwijze kenmerkt zich door samenhang tussen formele en informele zorg, samenhang tussen zorg- en welzijnsactiviteiten, gelijktijdige ondersteuning van cliënt en mantelzorger, aandacht voor diversiteit en cultuursensitief werken, en het bevorderen van sociale participatie en het tegengaan van eenzaamheid.

Activiteiten en bereikte resultaten

In 2025 bood de stichting een breed palet aan activiteiten, waaronder groepsbegeleiding in inloop- en ontmoetingscentra, casemanagement dementie en individuele begeleiding in de thuissituatie.

De inlooplocaties werden goed bezocht en ontwikkelden zich tot ontmoetingsplekken waar zowel ondersteuning als sociale verbinding ontstaat. Het aantal cliënten dat gebruikmaakte van casemanagement dementie en individuele begeleiding nam toe, waarmee continuïteit en kwaliteit van de ondersteuning verbeterden.

Specifieke aandacht ging uit naar het bereiken van mensen met een migratieachtergrond in stadsdeel Nieuw-West, waardoor de toegankelijkheid en inclusiviteit van het aanbod verder werden versterkt.

Ook op het gebied van samenwerking zijn stappen gezet. Het netwerk van samenwerkende zorg- en welzijnsorganisaties is verder uitgebreid en versterkt, wat resulteerde in diverse gezamenlijke activiteiten en een betere samenhang in de ondersteuning.

Kwaliteit van zorg en ondersteuning

De stichting werkt continu aan het verbeteren en borgen van de kwaliteit van haar dienstverlening, met cliënten en mantelzorgers als uitgangspunt.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Cliënten en mantelzorgers waarderen de ondersteuning vanwege de persoonlijke benadering, deskundigheid van medewerkers en de laagdrempelige toegang tot activiteiten. De combinatie van individuele begeleiding en groepsaanbod bevordert zowel structuur als sociale verbinding.

Verbeterpunten zijn onder andere: methodisch werken verder versterken, de organisatie verder professionaliseren, zichtbaarheid en bereik vergroten, en blijven aansluiten bij de veranderende zorgvraag.

In 2025 is een organisatieontwikkel-traject gestart, gericht op het versterken van interne structuur, processen en kwaliteit.

Per 31 december 2025 is de stichting gestart met de voorbereidingen voor de inrichting van de administratieve organisatie voor de Gebiedsgerichte Opgave Sociaal voor de gemeente Amsterdam. Een gevolg hiervan is dat er meer met Exact online gewerkt gaat worden en dat er meer koppelingen tussen FM Zorg en Exact online gerealiseerd gaan worden.

De verdere implementatie en afronding hiervan zullen in 2026 plaatsvinden.

Inzet van vrijwilligers en participatie

Vrijwilligers en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt leveren een belangrijke bijdrage aan de uitvoering van activiteiten en het versterken van de verbinding met de wijk. De stichting stimuleert hun participatie en biedt begeleiding waar nodig, wat bijdraagt aan de kwaliteit en continuïteit van het aanbod.

Financiële ontwikkeling en continuïteit vrij besteedbaar vermogen

Het boekjaar wordt afgesloten met een positief saldo van € 38.092. De stichting heeft nog een reserve van € 413.985.

Op basis van de correspondentie met de NZA en het zorgkantoor verwachten wij dat de volledige gerealiseerde productie van € 1.133.417 zal worden vergoed door het Zorgkantoor. Deze productie wordt verantwoord in de jaarrekening 2025 met een korte toelichting op de verantwoording van de WLZ baten.

Bij de baten WLZ in 2025 geldt het volgende. Hier is een productie geleverd van € 1.133.417, de beschikking vanuit de NZA is oorspronkelijk € 1.026.000. Op basis van de verwachting van de toekenning van de vergoeding van de overproductie is de volledige productie als bate opgenomen.

Op de balans is de overproductie van € 107.417 als vordering opgenomen in de post "nog te ontvangen WLZ van € 150.208."

Ontwikkelingen en vooruitblik

In 2026 wordt ingezet op verdere bestendiging en uitbreiding van activiteiten binnen de kaders van Wlz, Wmo en de Gebiedsgerichte Ontwikkeling Sociaal.

De focus ligt op uitbreiding van casemanagement dementie, individuele begeleiding en het versterken van netwerkpartners, met als doel een breder bereik en hogere kwaliteit van dienstverlening.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Bestuur en toezicht

Het bestuur van de stichting bestond per 31 december 2025 uit:

- C.S. Luijendijk, bestuurder

De Raad van Toezicht bestond per 31 december 2025 uit:

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

Ondertekening

Amsterdam, 16 juni 2026

Namens het bestuur,

C.S. Luijendijk

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

3.1 Balans per 31 december 2025
(na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		54.787		30.971
Vlottende activa					
Vorderingen	2		471.566		324.718
Liquide middelen	3		318.079		272.396
			844.431		628.085

PASSIVA					
Eigen Vermogen	4				
Egalisatiereserve			5.487		-
Overige reserves			408.498		375.895
			413.985		375.895
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		430.446		252.190
			844.431		628.085

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

3.2 Staat van baten en lasten over 2025

		2025 werkelijk	2025 begroting	2024 werkelijk
		€	€	€
Baten	6			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		2.318.809	2.109.736	1.780.118
Subsidiebaten		381.240	368.134	242.382
Giften		209	-	35.453
Som van de baten		**2.700.258**	**2.477.870**	**2.057.963**
Lasten				
Lonen & salarissen	7	1.334.207	1.224.782	1.075.271
Sociale lasten	8	368.083	306.196	277.568
Afschrijvingen materiële vaste activa	9	9.613	7.500	5.513
Overige lasten	10	952.383	825.674	611.054
Som van de lasten		**2.664.286**	**2.364.152**	**1.969.406**
Saldo voor financiële baten en lasten		**35.972**	**113.718**	**88.557**
Saldo financiële baten en laten	11	2.120	-	3.309
Saldo van baten en lasten		**38.092**	**113.718**	**91.866**

Bestemming saldo van baten en lasten.			
Toevoeging/onttrekking aan:			
- egalisatiereserve	5.487	-	-
- overige reserves	32.605	113.718	91.866
	38.092	113.718	91.866

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.

Eigen vermogen

Egalisatiereserves zijn reserves met een specifiek aangeduid bestedingsdoel. De egalisatiereserve wordt gevormd uit een positief exploitatiesaldo op de gesubsidieerde activiteiten. Bij een negatief exploitatiesaldo op de gesubsidieerde activiteiten kan dit worden onttrokken aan de egalisatiereserve.

Bestemmingsreserves zijn reserves met een specifiek aangeduid bestedingsdoel. Dit bestedingsdoel is door het bestuur bepaald. Het bestuur kan het specifieke bestedingsdoel herzien.

De overige reserve betreft het vrij besteedbare deel van het eigen vermogen. Mutaties in de overige reserve vinden plaats door toevoeging van het resultaat na resultaatbestemming, voor zover hierover geen andere bestemming is vastgesteld.

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.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

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

Giften, donaties en overige bijdragen worden verantwoord in het jaar waarin zij door de Stichting zijn ontvangen c.q. aan de Stichting zijn toegezegd.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst- en verliesrekening 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.

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.

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 2025			
Aanschaffingswaarde	18.325	49.706	68.031
Cumulatieve afschrijvingen	-235	-36.825	-37.060
Boekwaarde per 1 januari 2025	18.090	12.881	30.971
Mutaties			
Investeringen	21.432	11.997	33.429
Afschrijvingen	-3.965	-5.648	-9.613
Aanschaffingswaarde desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-
Saldo mutaties	17.467	6.349	23.816
Stand per 31 december 2025			
Aanschaffingswaarde	39.757	61.704	101.461
Cumulatieve afschrijvingen	-4.200	-42.474	-46.674
Boekwaarde per 31 december 2025	35.557	19.230	54.787
Afschrijvingspercentage	10%	20%	

Vlottende activa

2 Vorderingen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Debiteuren	154.499	101.972
Overige vorderingen	305.567	221.246
Overlopende activa	11.500	11.500
	471.566	324.718

Overige vorderingen

Nog te ontvangen WLZ	150.208	73.990
Nog te ontvangen WMO	102.140	37.816
Nog te ontvangen ZVW	10.433	4.786
Nog te ontvangen Cordaan	-	14.800
Nog te ontvangen rente	2.120	2.492
Overige vorderingen	40.666	77.362
	305.567	211.246

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huisvestingskosten (borg)	11.500	11.500
	11.500	11.500
3 Liquide middelen		
ING Bank N.V.	117.243	76.607
Triodos Bank N.V.	200.836	195.789
	318.079	272.396
4 Eigen vermogen		
Egalisatiereserve	5.487	-
Overige reserves	408.498	375.893
	413.985	375.893

	2025	2024
	€	€
Egalisatiereserve		
Stand per 1 januari	-	-
Bij: dotatie	5.487	-
Af: besteding	-	-
Stand per 31 december	5.487	-
Overige reserves		
Stand per 1 januari	375.893	284.029
Uit resultaatverdeling	32.605	91.866
Stand per 31 december	408.498	375.893

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
5 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	161.522	104.355
Overige schulden en overlopende passiva	269.057	147.835
	430.446	252.190
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	86.430	71.092
Premies sociale verzekeringen (St. PAWW)	-	119
Pensioenen (St. PFZW)	74.959	33.144
	161.389	104.355

GT.BUNCK,- Accountants Belastingadviseurs

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantietoeslag	60.827	48.826
Reservering vakantiedagen	53.102	14.116
Reservering eindejaarsuitkering / bonus / 13e maand	23.941	3.528
Overige rekening-courant	45	45
Nog te betalen algemene kosten	75.606	32.630
Vooruitontvangen subsidie	55.536	48.690
	269.057	147.835

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichting
De jaarlijkse verplichting uit hoofde van huurovereenkomsten van ruimten bedraagt € 79.797. 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

	2025	Begroting 2025	2024
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
WLZ Dagbesteding H533	788.905	846.600	752.950
WLZ Casemanagement H104	142.625	112.673	45.563
WLZ Vervoer H8031	94.311	-	-
WLZ Individuele begeleiding H300	107.576	104.367	24.992
WLZ Cordaan dagbesteding	200.619	199.600	203.449
ZVW Cordaan Casemanagement	93.546	104.496	28.797
Regenboog	15.241	16.000	12.321
Particulier	27.886	12.000	13.002
WMO Dagbesteding gemeente	755.639	610.000	626.995
WMO inloop	28.524	36.000	
Ketenregie West/ Nieuw West/ Centrum	62.827	65.000	62.291
Vacatiegelden	-	-	7.287
Verhuur	1.110	3.000	2.470
	2.318.809	2.109.736	1.780.118

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	2025	Begroting 2025	2024
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie Bonnefantenstraat	1.500	1.500	7.100
DUS-I subsidie stagefonds	6.500	10.000	4.000
Lotgenotengroep Osdorp De Aker	-	-	11.245
Gemeente Amsterdam SBA project Sleutelpersonen	-	-	16.858
Gemeente Amsterdam SBA project Buurtcafé's en netwerk	-	-	33.391
Laagdrempelige inloopvoorzieningen NW	-	-	45.000
Alzheimer Amsterdam, Alzheimer Trefpunt en Karavaan 2023	1.706	-	20.584
Samenwonen project sociale kaart	-	-	8.000
Creatieve cursussen voor mantelzorgers	-	-	2.500
Gespreksgroep voor mantelzorgers West	-	-	3.640
Gespreksgroep voor mantelzorgers Nieuw West	-	-	5.383
Dementie Netwerk Nederland	-	-	12.972
Laagdrempelig meldpunt na de diagnose dementie 2024	-		25.280
MDT traject	-	-	7.500
Bijdragen activiteiten	-	-	2.074
Inloopvoorziening Daadkr8 2024/2025	6.960	6.960	6.960
Inzet Ouderen 2024/2025	13.025	13.025	13.025
Zonmw inloop NW 2024/2025	9.490	9.013	16.870
Stadsdeel West	138.438	133.438	-
Stadsdeel Nieuw- West	148.724	143.558	
Werkplaats VU STAR	8.245	4.000	-
MTO 2025	442	7.500	-
DNN	8.374	1.000	-
RCOAK keuken	9.687	10.000	-
Vraagbaak	10.000	10.000	-
Expertisenetwerk Nieuw West	13.515	14.140	-
Netwerk geneeskunde Amsterdam	234	4.000	-
Week van de dementie West	4.400		-
	381.240	386.134	242.382
Giften			
Nalatenschap en donaties	209	-	35.463
	209	-	35.463
Totale baten	2.700.258	2.477.870	2.057.963

Toelichting op afwijking begroting:
De werkelijke baten zijn hoger dan begroot, voornamelijk is de inzet op WMO dagbesteding circa € 145.000 hoger geworden. Ook de WLZ is € 70.000 hoger geworden dan begroot. De totale baten liggen verder in lijn met de begroting 2025.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	2025	Begroting 2025	2024
	€	€	€
7 Lonen en salarissen			
Bruto lonen en -salarissen	1.229.827		990.340
Toeslagen en overuren	90.608		20.248
Eindejaarsuitkering/winstdeling	105.581		82.032
13e maanduitkering	20.157		
	1.446.173	-	1.092.620
Ontvangen loonsubsidie	-6.557	-	-17.349
Ontvangen ziekengeld uitkering	-105.409		-
	1.334.207	1.224.782	1.075.271

Gemiddeld aantal werknemers
Gedurende het jaar 2025 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband: 19,55 (2024: 18,57).

	2025	Begroting 2025	2024
	€	€	€
8 Sociale lasten			
Sociale lasten	238.940	189.841	179.022
Pensioenpremie	128.309	116.354	97.924
Bijdrage Sociale Fonds	834		622
	368.083	306.196	277.568

Toelichting op afwijking begroting:
De post lonen en salarissen en de post sociale lasten zijn € 276.721 hoger dan begroot. In 2025 zijn, meer medewerkers ingezet dan begroot, nodig om alle activiteiten te kunnen uitvoeren.

9 Afschrijvingen materiele vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.613	7.500	5.513

10 Overige lasten

Overige personeelskosten	273.411	210.425	168.340
Huisvestingskosten	148.168	190.029	131.005
Verkoopkosten	6.006	5.806	4.466
Autokosten	77.916	92.816	71.398
Kantoorkosten	84.332	91.443	70.341
Algemene kosten	184.537	95.206	73.235
Exploitatiekosten	178.012	139.950	92.269
	952.382	825.674	611.054

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	2025	Begroting 2025	2024
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	15.051	-	8.642
Studie- en opleidingskosten	34.636	-	10.851
Kosten arbodienst	15.906	-	492
Inhuur derden	-	-	5.287
Premie ziekteverzuimverzekering	78.912	-	42.232
Premie ziekteverzuimverzekering oude jaren	-	-	5.664
Vergoedingen vrijwilligers	96.458	-	72.889
Vergoedingen trajecters	6.125	-	6.738
Kosten salarisadministratie	9.459	-	7.885
Overige personeelskosten	16.837	-	7.660
	273.411	-	168.340
Huisvestingskosten			
Huur	131.532	-	110.585
Schoonmaakkosten	6.105	-	7.570
Gas, water en elektra	7.316	-	7.265
Overige huisvestingskosten	3.215	-	5.585
	148.168	190.029	131.005
Verkoopkosten			
Representatiekosten	181	-	2.004
Website	5.825	-	2.462
	6.006	5.806	4.466
Autokosten			
Brandstoffen	8.002	-	8.309
Onderhoud	1.600	-	2.786
Leasekosten	59.612	-	54.766
Boetes en bekeuringen	1.388	-	108
Overige autokosten	7.314	-	5.429
	77.916	92.816	71.398
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	5.738	-	4.783
Telefoonkosten	19.949	-	16.806
Drukwerk	2.615	-	2.615
Abonnementen en vakliteratuur	25.326	-	13.237
Contributies en bijdragen	2.861	-	4.240
Automatiseringskosten	23.281	-	24.257
Kleine aanschaffingen inventaris	6.122	-	4.403
	84.332	91.443	70.341

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

	2025	Begroting 2025	2024
	€	€	€
Algemene kosten			
Verzekeringen	8.963	-	6.619
Accountantskosten	27.564	-	22.369
Advieskosten	45.959	-	21.761
Advieskosten in zake organisatie	85.970		
Administratiekosten	13.240	-	19.923
Overige algemene kosten	2.841	-	2.563
	184.537	95.206	73.235
Exploitatiekosten			
Inkoop boodschappen	54.568	-	50.313
Inkoop activiteiten en vervoer	30.290	-	12.945
Inkoop project Sleutelpersonen	1.296	-	51
Inkoop project Buurtcafé	-	-	150
Inkoop project gespreksgroep voor mantelzorgers West	3.426	-	613
Inkoop project Ketenregie	21.340	-	6.254
Inkoop subsidie projecten	64.686	-	18.172
Inkoop subsidie Alzheimer	2.406	-	3.771
	178.012	139.950	92.269

11 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Overige rentebaten	2.120	-	3.309

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 2025 voor € 32.605 toegevoegd aan de overige reserves en voor € 5.487 toegevoegd aan egalisatiereserve.

Amsterdam, 16 juni 2026
Stichting Mantelzorg & Dementie

C.S. Luijendijk, bestuurder

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

WNT-verantwoording 2025 Stichting Mantelzorg & Dementie

De WNT is van toepassing op Stichting Mantelzorg & Dementie. Het voor Stichting Mantelzorg & Dementie toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 138.000 op basis van het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse I met een totale score van 7.

Gegevens 2025 bedragen x € 1	C.S. Luijendijk
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01-2025 t/m 31-12-2025
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.570
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.236
Subtotaal	*€ 129.806*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 129.806
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 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
Subtotaal	*€ 119.466*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 158.000
Bezoldiging	€ 119.466

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2025 bedragen x € 1	B. Blaauw	D. Muusers	M. Flesch
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2025	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	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800
-/- 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 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	€ 15.100	€ 15.100

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

STICHTING MANTELZORG & DEMENTIE, AMSTERDAM

Bijlage 2:

Toelichting verdeling baten en lasten

Overzicht Staat van Baten en Lasten over 2025	WMO	WLZ	Expertisenetwerk	Stadsdeel West	Stadsdeel Nieuw-West	Overige	Totaal
Baten	**-783.892**	**-1.133.417**	**-13.515**	**-138.438**	**-148.724**	**-482.272**	**-2.700.258**
Lonen en salarissen	494.179	714.526	8.520	87.274	93.758	304.033	1.702.290
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	9.613	9.613
Overige personeelskosten	79.372	114.763	1.368	14.017	15.059	48.832	273.411
Huisvestingskosten	43.014	62.193	742	7.596	8.161	26.463	148.168
Verkoopkosten	0	0	0	0	0	6.007	6.007
Autokosten	22.619	32.705	390	3.995	4.291	13.916	77.916
Kantoorkosten	24.482	35.398	422	4.324	4.645	15.062	84.332
Algemene kosten	53.572	77.458	924	9.461	10.164	32.959	184.537
Exploitatiekosten	51.677	74.719	891	9.126	9.804	31.793	178.012
Lasten	**768.915**	**1.111.762**	**13.257**	**135.793**	**145.882**	**488.677**	**2.664.286**
Saldo voor financiele baten en lasten	**-14.977**	**-21.655**	**-258**	**-2.645**	**-2.842**	**6.405**	**35.972**
Financiele baten en lasten	0	0	0	0	0	-2.120	2.120
Saldo baten en lasten	**-14.977**	**-21.655**	**-258**	**-2.645**	**-2.842**	**8.525**	**38.092**

Deze toelichting is ontleend aan de financiële administratie 2025.
Middels het toerekenen van de kostensoorten aan de baten zijn de diverse stromen onderscheiden.