

**Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham**

Koekoekstraat 16  
1021 TX Amsterdam

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Jaarrekening</b>	
1.1 Balans per 31 december 2023	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2023	3
1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	6
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	11
1.6 Wnt verantwoording	13
<b>2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b>	<b>14</b>

## 1 JAARREKENING

### 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>		-		-
<b>Viottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>		40.637		81.178
<b>Liquide middelen</b>		254.935		195.683
Totaal activazijde		<u>295.572</u>		<u>276.861</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>		132.832		129.863
<b>Kortlopende schulden</b>		162.740		146.998
Totaal passivazijde		<u>295.572</u>		<u>276.861</u>

**1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	<u>2023</u>	Begroting <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>	<u>1.168.422</u>	<u>1.204.097</u>	<u>1.116.435</u>
<b>Lasten</b>			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	827.508	859.227	777.943
Huisvestingskosten	167.042	192.570	157.660
Kosten activiteiten	57.207	54.000	52.752
Kantoorkosten	37.490	32.500	34.079
Algemene kosten	<u>76.206</u>	<u>65.800</u>	<u>77.394</u>
<b>Totaal van som der kosten</b>	<u>1.165.453</u>	<u>1.204.097</u>	<u>1.099.828</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>	<u>2.969</u>	-	<u>16.607</u>
<u>Bestemming saldo van baten en lasten</u>			
Overige reserve	<u>2.969</u>		<u>16.607</u>

### **1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### ***Informatie over de rechtspersoon***

##### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham is feitelijk en statutair gevestigd op Koekoekstraat 16, 1021 TX te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41204218.

#### ***Algemene toelichting***

##### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham bestaan voornamelijk uit: het op laagdrempelige wijze effectieve ondersteuning bieden aan kwetsbare inwoners van Amsterdam Noord.

##### **Informatieverschaffing over continuïteit**

Op het moment van het vaststellen van de jaarrekening is het eigen vermogen van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

##### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlaan 640 organisaties zonder winststreven.

#### ***Grondslagen***

##### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

##### **Liquide middelen**

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

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Baten**

Tot de opbrengsten worden alleen de in het boekjaar toegekende subsidies en bijdragen gerekend, tenzij uit de toezegging blijkt dat de betreffende subsidie/bijdrage ten gunste van een toekomstig jaar dient te komen.

Donaties en giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst met uitzondering van vooruit ontvangen bedragen.

### **Lasten**

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

#### **1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

##### **Vaste activa**

##### **Materiële vaste activa**

De in het verleden aangeschafte materiële vaste activa zijn geheel afgeschreven.

De afschrijvingen bedroegen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

- Inrichting: 10-20%
- Inventaris: 20%
- Computers: 20%

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	29.152	65.399
Vooruitbetaalde bedragen	7.744	13.261
Waarborgsommen	3.741	2.518
	<u>40.637</u>	<u>81.178</u>
 <b>Liquide middelen</b>		
ING	251.200	191.121
Moss	2.219	-
Overlopende kruisposten	436	4.404
Kas	1.080	158
	<u>254.935</u>	<u>195.683</u>



## Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmings reserves	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	63.369	66.494	129.863
Uit resultaatverdeling	-	2.969	2.969
Toevoeging aan bestemmingsreserve	2.969	-2.969	-
Stand per 31 december 2023	<u>66.338</u>	<u>66.494</u>	<u>132.832</u>
		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>			
Bestemmingsreserve continuïteit		<u>66.338</u>	<u>63.369</u>

Om de continuïteit in de werkzaamheden te waarborgen is het wenselijk een reserve op te bouwen van één maand aan kosten op basis van de begroting. Dit zou betekenen dat voor 2024: 1/12e deel van € 1.256.058 = € 104.671 wordt gereserveerd.

Jaarlijks vindt een toevoeging aan deze bestemmingsreserve plaats, deze toevoeging kan echter maximaal het resultaat over het boekjaar zijn. Derhalve wordt in het boekjaar 2023 € 2.969 toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>9.144</u>	<u>13.645</u>
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	46.403	49.054
Pensioenen	<u>28.192</u>	<u>8.869</u>
	<u>74.595</u>	<u>57.923</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruit ontvangen bedragen	20.450	23.143
Reservering IKB (vakantiegeld en loopbaanbijdragen)	34.941	32.586
Nog te betalen bedragen	23.537	17.068
Nog te besteden opleidingstraject	-	1.929
Waarborgsommen	-	597
Nettolonen	<u>73</u>	<u>107</u>
	<u>79.001</u>	<u>75.430</u>

## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De totale verplichting met betrekking tot het betalen van de huur termijnen in 2024 bedraagt circa € 78.000. Dit betreft huurcontracten met contractuele looptijden tussen 1 en 5 jaar voor in totaal 11 vestigingen.

Op 1 december 2020 zijn een drietal printers geleverd waarvoor leasecontracten zijn afgesloten. Deze contracten hebben een looptijd van 60 maanden en worden voldaan in termijnen van € 340,31. Ultimo 2023 resteren er nog 23 termijnen.

Op 24 september 2021 is een leaseovereenkomst afgesloten met Stern Lease inzake de operational lease van een Opel Combo. De leaseovereenkomst heeft een looptijd van 60 maanden en wordt voldaan in termijnen van € 416,07. Ultimo 2023 resteren er nog 33 termijnen.

## 1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	Begroting <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Noord	1.033.449	1.062.255	985.218
Giften en donaties	89.980	96.182	87.734
Overige opbrengsten	44.993	45.660	43.483
	<u>1.168.422</u>	<u>1.204.097</u>	<u>1.116.435</u>
<b>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>			
Lonen	560.095	625.974	573.990
Sociale lasten en pensioenlasten	168.857	170.753	160.013
Overige personeelsbeloningen	98.556	62.500	43.940
	<u>827.508</u>	<u>859.227</u>	<u>777.943</u>
<b>Lonen</b>			
Brutolonen en -salarissen	493.773	528.409	494.571
Vakantiegeld	40.688	42.273	38.735
Eindejaarsuitkering	45.687	47.366	43.079
Loopbaanbijdrage	6.612	7.926	3.100
	<u>586.760</u>	<u>625.974</u>	<u>579.485</u>
Ontvangen ziekengeld	-26.665	-	-5.495
	<u>560.095</u>	<u>625.974</u>	<u>573.990</u>
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>			
Sociale lasten	115.254	116.548	106.371
Pensioenlasten	53.603	54.205	53.642
	<u>168.857</u>	<u>170.753</u>	<u>160.013</u>
<b>Overige personeelsbeloningen</b>			
Vrijwilligerskosten	33.535	30.000	21.385
Ziekengeldverzekering	19.990	22.000	17.944
Arbodienst	2.578	1.000	2.455
Trainingen	4.900	6.000	-
Diensten door derden	57.753	-	9.693
Overige personeelskosten	33.140	28.500	23.881
	<u>151.896</u>	<u>87.500</u>	<u>75.358</u>
Diensten voor derden	-53.340	-25.000	-31.418
	<u>98.556</u>	<u>62.500</u>	<u>43.940</u>

	<u>2023</u>	Begroting <u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Betaalde huur	73.944	81.438	65.998
Betaalde huur Adelaarsweg	5.167	5.132	-
Huurinkomsten Adelaarsweg	-5.535	-4.000	-
Huur Buurtwerkkamer	-	-	-
Huurinkomsten Buurtwerkkamer	-9.433	-	-
Schoonmaakkosten	37.272	39.000	34.689
Gas, water en elektra	35.799	48.000	32.976
Telefoon en internet	16.795	12.000	12.896
Beveiliging	9.730	5.000	5.144
Belastingen	309	3.250	3.206
Assurantiepremies	2.994	2.750	2.751
	<u>167.042</u>	<u>192.570</u>	<u>157.660</u>
<u>Kosten activiteiten</u>			
Levensmiddelen en overige kosten begeleid wonen	38.592	45.000	42.474
Kosten Sociale Markt	9.304	-	-
Levensmiddelen voedselbank	3.764	-	-
Activiteitenkosten	<u>5.547</u>	<u>9.000</u>	<u>10.278</u>
	<u>57.207</u>	<u>54.000</u>	<u>52.752</u>
<u>Kantoorkosten</u>			
Kosten automatisering	31.346	25.000	28.784
Drukwerk	1.553	2.500	2.801
Kantoorbenodigdheden	3.777	4.000	1.521
Porti	814	1.000	973
	<u>37.490</u>	<u>32.500</u>	<u>34.079</u>
<u>Algemene kosten</u>			
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	14.050	20.000	18.052
Vervoerskosten	23.702	20.000	24.383
Accountantskosten	7.139	7.000	8.151
Abonnementen en contributies	4.237	1.500	1.753
Salarisadministratie	3.197	3.500	3.048
Juridische kosten	1.981	2.500	656
Overige algemene kosten	<u>21.900</u>	<u>11.300</u>	<u>21.351</u>
	<u>76.206</u>	<u>65.800</u>	<u>77.394</u>

## 1.6 WNT VERANTWOORDING

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

### Meredith Smith

Functie:	Directeur
Aanvang en einde dienstbetrekking:	01-01 tot en met 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):	1,00
Dienstbetrekking?:	ja

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.067	84.425
Beloningen betaalbaar op termijn	9.497	8.825
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	<u>106.564</u>	<u>93.250</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	216.000

### Overige toelichtingen

Hetty Vlug, voorzitter  
Theo de Vries, penningmeester  
Elke Woltersom, secretaris  
Marleen Beumer, bestuurslid



## 2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan:  
het bestuur van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham

Kennemerlaan 70  
1972 EP IJmuiden  
Postbus 4  
1970 AA IJmuiden

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham te Amsterdam gecontroleerd.

T 0255 525 906  
F 0255 523 328  
E [info@banninkab.nl](mailto:info@banninkab.nl)

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Leefkringhuizen Nieuwendammerham op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' en de subsidiebeschikking van de Gemeente Amsterdam met Sisa nummer 2022/04690 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

Daarnaast zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking van de gemeente Amsterdam met Sisa nummer 2022/04690. De financiële middelen zijn besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor ze zijn verleend.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

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

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

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

### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' en de subsidiebeschikking van de Gemeente Amsterdam met Sisa nummer 2022/04690 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

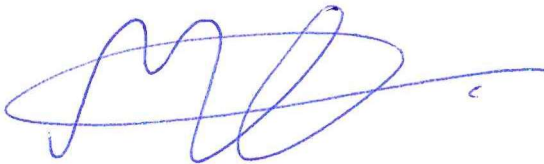
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

IJmuiden, 22 april 2024

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Maurice van Lieshout AA  
Bannink Accountants en Belastingadviseurs