

Openbaar



JAARREKENING 2024

De Sociale Maatschap



De Sociale Maatschap



Bestuursverslag De Sociale Maatschap 2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Inleiding	3
2. Financieel.....	4
2.1 Algemeen.....	4
2.2 Continuïteit.....	4
2.3 Begroting 2025	4
2.4 Risicobeheersing.....	5
3. Vooruitblik	5
4. Raad van Toezicht.....	5
4.1 Inleiding	5
4.2 Samenstelling en rooster van aftreden	6
4.3 Vergaderingen	7
5. Bestuur	7
6. Ondernemingsraad.....	8
7. Jaarrekening	8

1. Inleiding

Wij zijn er om Amsterdammers die dat nodig hebben weer grip te laten ervaren op hun eigen leven. Dit doen we in Amsterdam Noord en Zuid. Hoe we dat doen?

Door hen te ondersteunen bij het maken van hun eigen keuzes. En deze waar te maken door de inzet van hun eigen capaciteiten, hun netwerk in de buurt of aanvullende zorg en begeleiding.

Zo werken we samen aan veerkrachtige mensen in vitale wijken.

Om dit doel te bereiken werken we samen met talloze formele en informele partners uit de zorg en het sociaal domein. Dit doen we o.a. in wijkteams met het OKT, Beter Samen in Noord, Amsterdam Vitaal & Gezond (AV&G), de kernallianties in de Sociale Basis en hechte wijkverbanden met huisartsen. Deze samenwerkingsverbanden zijn er om de ondersteuning met en aan bewoners effectief in te richten. Ook worden gezamenlijk maatschappelijke uitdagingen aangekaart die om extra aandacht vragen. Buurt- en bewonersinitiatieven en vele andere vrijwilligers vervullen een cruciale rol. Bij De Sociale Maatschap zelf werken bijna 400 vrijwilligers, iets meer dan professionele krachten.

In 2024 hebben we meer focus aangebracht. Daarom namen we afscheid van de bewindvoering bij Florijn Civiel Bewind. Drie van onze collega's zijn als erkend bewindvoerder zelfstandig verdergegaan samen met alle cliënten. Ook stopten we met Doras Maaltijdservice in Noord. Mensen kozen voor minder dure alternatieven en voor een ander deel van de klanten was het Volledig Pakket Thuis van Evean veel beter. Na tien jaar hebben we ook de deuren van restaurant Buurzaam Koken aan de Lekstraat gesloten. Deze opdracht hebben we overgedragen aan Dynamo met wie we in de Kernalliantie Zuid goed samenwerken.

Ons buurtteamwerk en de sociale basis vormen de kern van onze organisatie.

In de stedelijke Buurtteamorganisatie werken we met onze vijf collega organisaties uit de andere stadsdelen samen. Er is een gezamenlijk stedelijk jaarplan, we uniformeren ons aanbod en versterken ons vakmanschap. Ook wordt gezamenlijk nieuw aanbod ontwikkeld voor specifieke doelgroepen zoals bijvoorbeeld GGZ, ouderen of gezinnen.

In de kernallianties van Noord en Zuid werken we intensief samen met de andere partijen in de sociale basis. Met elkaar werken we aan verbindende en zorgzame wijken, voor en samen met de bewoners.

Nieuw binnen onze organisatie is Debitum Amsterdam, onze gespecialiseerde schuldhulpverlening voor ondernemers. Nu kunnen we Amsterdamse ondernemers van begin tot eind goed ondersteunen als zij geconfronteerd worden met financiële problemen.

In ons [inhoudelijk jaarverslag](#) dat we separaat van dit financieel verslag maken, laten we een deel van de uitkomsten van ons werk zien. Het is het resultaat van de toeloofte van alle collega's van De Sociale Maatschap, de waardevolle samenwerking met onze partners en financiers, de gemeente en stadsdelen van Amsterdam.

Ik zie jou, ik sta naast jou, samen maken we het verschil voor Amsterdammers, dank jullie wel!

Marjolein Brüning

Bestuurder

2. Financieel

2.1 Algemeen

Over 2024 hebben we een positief financieel resultaat gerealiseerd van € 108.944 ten opzichte van €54.748 begroot.

De subsidiebaten 2024 bedragen € 31.713.094 en zijn ca. € 1.507.000 hoger dan begroot waarbij de lasten zijn uitgekomen op € 31.605.819 ten opzichte van € 30.151.134 begroot. De productie voor het onderdeel Bestaanszekerheid is € 1.254.168 hoger uitgekomen dan begroot. Hier staan wel hogere kosten voor personeel, organisatie- en activiteitenkosten tegenover.

Gedurende 2024 heeft de organisatie besloten te stoppen met dienstverlening in het kader van bewindvoeringsactiviteiten (FCB). Door het stoppen van deze activiteiten is er op basis van onze huidige locaties overcapaciteit ontstaan. Voor deze overcapaciteit hebben wij een voorziening ad € 98.600 opgenomen voor verlieslatende contracten. In 2024 is er sprake van een hoger dan verwacht ziekteverzuim. Mede hierdoor is de reservering voor het openstaande verlofsaldo met ca. € 181.000 toegenomen en is er een voorziening voor langdurige zieken gevormd van ca. € 434.000. Per saldo zijn de baten € 54.000 meer toegenomen dan de kosten wat resulteert in een resultaat van €108.944.

Het positieve resultaat van 2024 is toegevoegd aan onze reserves. We eindigden het jaar 2024 met een reserve van € 4.743.253 positief. De stichting heeft een gezond weerstandvermogen van ca. 15,2% en een positief werkkapitaal van € 2.574.000.

2.2 Continuïteit

Voor de uitvoering van haar activiteiten heeft De Sociale Maatschap een langdurige subsidierelatie met de gemeente Amsterdam. De opdracht in het kader van de uitvoering van de buurtteamsopdracht in de stadsdelen Noord en Zuid zijn toegekend tot en met 2026. De opdrachten in het kader van de Sociale Basis activiteiten zijn voor beide stadsdelen toegekend tot en met 2031. Op basis van bovenstaande en de huidige stand van het eigen vermogen is het bestuur van mening dat op dit moment de continuïteit van de stichting niet in gevaar is. Om die reden is de jaarrekening 2024 opgesteld op basis van 'going concern' veronderstelling.

2.3 Begroting 2025

De begroting 2025 is voor de baten opgesteld aan de hand van de subsidieaanvragen 2025 rekening houdend met het beschikbare subsidieplafond. De kosten zijn bepaald op basis van de kosten 2024 rekening houdend met de krimp van de buurtteamopdracht Noord en het stedelijke ontwikkelingsbudget voor de verdere vormgeving van de buurtteams. Uitgaande van bovenstaande laat de begroting voor het jaar 2025 verwachte baten zien van €31.956.000 met € 31.906.000 aan lasten en met een verwacht positief resultaat van € 50.000.

2.4 Risicobeheersing

We doen ons werk op basis van een uitgebreide analyse van risico's via een risicobeheersingsmatrix. Deze matrix is in september definitief vastgesteld en helpt ons bedrijfsrisico's inzichtelijk te maken en deze zoveel mogelijk te beperken. Voor elk risico maken we een inschatting van de kans dat het zich voordoet, de mogelijke impact hiervan op onze organisatie of de Amsterdammers en formuleren we de nodige beheersmaatregelen. In 2024 zijn de meest prominente risico's de aankomende gemeentelijke bezuinigingen waardoor inkomsten onder druk komen te staan, de veranderde politieke signatuur en kabinetsbeleid, maar ook de inefficiënte samenwerking met ketenpartners en de ervaren werkdruk onder collega's.

De risicobeheersingsmatrix wordt cyclisch geactualiseerd en besproken in de vergadering van ons managementteam, de auditcommissie en Raad van Toezicht.

3. Vooruitblik

Iedereen die de krant leest, weet het. De komende jaren nemen de gemeentelijke budgetten af. De term Ravijnjaar over 2026 belooft financieel niet veel goeds. Best lastig omdat we verwachten dat de vraag toeneemt evenals de complexiteit. De gemeente Amsterdam zal bezuinigingen gaan doorvoeren, dit brengt risico's met zich mee. Samen met de collega buurtteams en ook eigenstandig doen we een beroep op de gemeente om helderheid te verschaffen in de financiële ontwikkelingen zodat we hierop kunnen anticiperen.

De risico's die we nu voorzien worden in het eerste tertaal uitgewerkt in strategische scenario's. Gedurende het jaar zullen keuzes gemaakt worden om de begroting te realiseren.

Wat ons betreft betekent dit dat we met elkaar - onze netwerkpartners, gemeente en stadsdelen - bepalen hoe we binnen financiële kaders zo goed mogelijk Amsterdammers blijven ondersteunen. Hiervoor is het belangrijk dat we - soms pijnlijke - keuzes moeten maken. Want blijven doen wat we deden met een toenemende vraag tegen afnemende middelen is niet mogelijk.

Financiële krapte leidt soms ook tot creativiteit. En die willen we zeker ook verkennen. Moeten we alle ondersteuning individueel bieden, of kunnen we toch veel meer collectief werken en met vrijwilligers? Wat is er eventueel digitaal mogelijk, met consulten op afstand, en hoe kan de inzet van AI ontlasten? Wat levert de pilot met De Digitale Voordeur in dat kader op?

En als we die transformatie van zorg naar sociaal domein nu tastbaar kunnen maken, dan is via het AZWA en uiteindelijk financiering uit de zorgverzekeringswet er misschien toch wel meer financiële ruimte dan we nu denken?

4. Raad van Toezicht

4.1 Inleiding

Op 1 januari 2024 trad Marjolein Brüning aan als nieuwe bestuurder van de Sociale Maatschap. Aan haar benoeming is een intensieve periode van werving en selectie voorafgegaan. De Raad van Toezicht (RvT) is verheugd dat met haar komst de continuïteit van het leiding geven aan de organisatie is gewaarborgd, en gaat ervan uit dat zij daarbij haar eigen accenten zal leggen.

Het jaar 2024 kenmerkte zich inhoudelijk door een verdere voortgang en finetuning van de buurtteams in samenhang met onze activiteiten in de sociale basis. Ook in 2024 is er vanuit de RvT aandacht geweest voor de strategiebepaling, die bij deze belangrijke ontwikkelingen past. De Sociale Maatschap, die als enige organisatie in Amsterdam uitvoering geeft aan buurtteams in twee stadsdelen (Noord en Zuid) neemt daardoor een prominente positie in binnen het Amsterdamse sociaal domein. Het bewaken van de strategische koers, en het anticiperen op belangrijke ontwikkelingen, is - samen met de bestuurder - een belangrijke taak van de RvT.

4.2 Samenstelling en rooster van aftreden

De RvT van De Sociale Maatschap, bestaat uit 5 leden.

De tabel hieronder bevat de gegevens per 31 december 2024 omtrent samenstelling en het rooster van aftreden. De raad is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, de bestuurder en welk deelbelang dan ook onafhankelijk en kritisch kunnen functioneren en hun taak naar behoren kunnen vervullen. De leden van de raad hebben geen andere (neven)functies die strijdig zijn met het belang van De Sociale Maatschap.

Naam	Functie	Beroep en nevenfuncties	Eerste benoeming	Termijn/Herbenoembaar
Hr. T. Vernooij	Lid Lid auditcommissie	Eigenaar TVIA, bureau voor interim-management en advies Lid RvT Stichting Opspoor Bestuurslid Gehandicaptensport Nederland Lid van de rekenkamer van de gemeenten Den Helder en Wijdmeren	08-04-2024	1e termijn/ja
Mevr. S. El Fathi	Lid Voorzitter commissie Kwaliteit & Veiligheid	Ketenregisseur Arbeidsparticipatie gemeente Zwolle	21-11-2022	1e termijn/Ja
Hr. W. van de Giessen	Voorzitter Lid remuneratiecommissie	Voorzitter RvT Stichting Welzijn West Betuwe	16-10-2019	2e termijn/Nee
Hr. S. Al-Haidari	Lid Voorzitter auditcommissie	Projectmanager Windenergie Gemeente Rotterdam	06-07-2021	1e termijn/Ja

Mevr. S.J. Spanjaard	Vicevoorzitter Lid op voordracht OR Voorzitter remuneratiecom missie Lid commissie Kwaliteit & Veiligheid	Directeur Klantgroep Vivium Zorggroep	22-05-2018	2e termijn/Nee
----------------------------	---	--	------------	----------------

4.3 Vergaderingen

De RvT is in 2024 6 keer in een reguliere vergadering bijgeweest. Naast de reguliere RvT vergaderingen is de auditcommissie in het verslagjaar zes keer bijgeweest en de commissie Kwaliteit & Veiligheid is in het verslagjaar twee keer bijgeweest.

Volledige RvT verslag

Het uitgebreide verslag van de RvT over 2024 staat op desocialemaatschap.nl.

5. Bestuur

Het bestuur van Stichting De Sociale Maatschap kent 1 bestuurder: mevrouw M. Brüning

Mevr. M. Brüning	Bestuurder	Directeur	1-1-2024	n.v.t.
		Sociaal Werk Nederland, bestuurslid	1-1-2025	
		Magenta Zorg, lid Raad van Toezicht (voorzitter commissie kwaliteit en veiligheid)	1-1-2022	

6. Ondernemingsraad

De OR van De Sociale Maatschap heeft de volgende leden:

- Ron Kwinkelenberg (Buurtteam Noord, Buurtteammedewerker), voorzitter
- Rutger Siemeling (Buurtteam Zuid, Sociaal Raadslid), vicevoorzitter
- Conny Blokker (Buurtteam Noord, Budgetcoach)
- Sayonara van Brest (Buurtteam Noord, Buurtteammedewerker)
- Xenja de Jong (De Sociale Maatschap, facilitair)
- Floriske van der Kuip (Buurtteam Zuid, Registratiecoach)
- Marco van Voorst (Buurtteam Noord, Schuldhulpverlener)
- Tessa Zentveld (Buurtteam Zuid, coördinator & SHV'er VEOA), secretaris, tussentijds toegetreden in 2024

In de periode 25 november 2024 tot en met 2 december 2024 hebben er tussentijdse verkiezingen plaatsgevonden en is er 1 nieuw lid toegevoegd: Tessa Zentveld heeft Colette Kooijman opgevolgd als secretaris van de OR.

De OR heeft iedere 6 weken overleg gehad met de directeur-bestuurder, Marjolein Brüning. Daarnaast heeft de OR maandelijks een eigen OR-vergadering gehouden. Verder heeft de OR tweemaal een overleg gehad met de Raad van Toezicht van De Sociale Maatschap te weten op 9 juli en 10 december 2024.

Volledige OR-verslag

Het uitgebreide verslag van de OR over 2024 staat op desocialemaatschap.nl.

7. Jaarrekening



Jaarrekening De Sociale Maatschap 2024

Inhoud

I ALGEMEEN	2
Gegevens rechtspersoon	3
II GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	5
Geconsolideerde balans	6
Geconsolideerde baten en lasten	8
Grondslagen voor de waardering	9
Toelichting gecons. balans	12
Toelichting gecons. B&L	18
Bezoldiging	21
III ENKELVOUDIGE JAARREKENING	23
Enkelvoudige balans	24
Enkelvoudige baten en lasten	26
Grondslagen voor de waardering	27
Toelichting enkelvoudige balans	28
Toelichting enkelvoudige B&L	32
IV OVERIGE GEGEVENS	34
Vaststelling	35
Controleverklaring	36
V BIJLAGEN	37
Subsidieoverzicht	38
Verantwoording KOT 2024	39

I ALGEMEEN

Stichting De Sociale Maatschap

Gegevens rechtspersoon

Raad van Toezicht per 31 december 2024

Dhr. W. van de Giessen
Dhr. T.A. Vernooij
Mw. S.J. Spanjaard
Mw. S. El Fathi
Dhr. S. Al-Haidari

Bestuur per 31 december 2024

Mw. M. Brüning

Oprichting en doel

De stichting is opgericht op 31 december 2015.

Doelstelling

1. De stichting heeft ten doel:
 - a. het verlenen van ondersteunende diensten in het bijzonder aan Stichting Buurtteam Amsterdam Noord, Stichting Buurtteam Amsterdam Zuid, Stichting Doras, Stichting PuurZuid en Stichting Florijn civiel bewind, doch tevens aan andere rechtspersonen die instellingen in stand houden die zich ten doel stellen:
 - i. maatschappelijk welzijn te (doen) bevorderen en zorg aan alle burgers te (doen) bevorderen, te verlenen en te organiseren;
 - ii financiën ten behoeve van de hiervoor onder a. bedoelde instellingen aan te vragen en te beheren;
 - b. het (doen) bevorderen en (doen) realiseren van goede samenwerking en onderling functioneren van Stichting Buurtteam Amsterdam Noord, Stichting Buurtteam Amsterdam Zuid, Stichting Doras, Stichting PuurZuid en Stichting Florijn civiel bewind, alsmede van andere rechtspersonen die direct dan wel indirect onder de stichting ressorteren;
 - c. het (doen) beschikbaar stellen van financiële middelen, voor zover deze een bijdrage kunnen leveren aan de verwezenlijking van het doel zoals hiervoor onder a. vermeld, een en ander teneinde de hiervoor onder a. en b. bedoelde instellingen in staat te stellen een optimale bedrijfsvoering als dienstverlener in het Sociaal Domein te realiseren.
2. De stichting tracht dit doel te bereiken door:
 - a. het (doen) voeren van een gemeenschappelijk bestuur en beheer over rechtspersonen die instellingen in stand houden die de in lid 1 sub a. bedoelde zorg en/of diensten ten behoeve van het maatschappelijk welzijn verlenen, in het bijzonder Stichting Doras, Stichting Buurtteam Amsterdam Noord, Stichting Doras, Stichting PuurZuid, Stichting Buurtteam Amsterdam Zuid en Stichting Florijn Civiel Bewind;

- b. het (doen) oprichten, verwerven en exploiteren van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen en/of voeren van het bestuur over, alsmede het (doen) financieren van andere instellingen en ondernemingen, in welke rechtsvorm ook;
 - c. het (doen) ontwikkelen van een gemeenschappelijk financieel beleid en ander beleid ten behoeve van de rechtspersonen waarover de stichting het bestuur voert en het behartigen van belangen en het verrichten van andere diensten om de rechtspersonen waarover de stichting het bestuur voert te ondersteunen en te faciliteren;
 - d. het (doen) opnemen casu quo verstrekken van geldleningen en/of kredieten, al dan niet tezamen met derden, alsmede het stellen van zekerheden (waaronder mede begrepen: het verstrekken van garanties, zich voor een derde sterk maken, het aangaan van verpandingen en hypotheken) met betrekking tot eigen schulden en/of ten behoeve van schulden van derden, voor zover dit bijdraagt aan de doelstelling zoals verwoord onder sub a. van dit artikel;
 - e. het (doen) huren, verhuren, vervaardigen, ontwikkelen, exploiteren, beheren en beschikken over onroerende zaken, voor zover dit bijdraagt aan de doelstelling van de stichting of rechtspersonen waarover de stichting het beheer en/of bestuur voert;
 - f. het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.
3. De stichting beoogt niet het maken van winst.

II GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Geconsolideerde balans per 31 december 2024

	31 dec 2024		31 dec 2023
	€		€
ACTIVA			
Gebouwen en terreinen	1.052.417		1.190.093
Inventaris	836.193		1.033.717
Vervoersmiddelen	44.880		49.082
Materiële vaste activa	1.933.490		2.272.892
Overige langlopende vorderingen	380.139		479.306
Financiële vaste activa	380.139		479.306
Debiteuren	11.122		55.508
Overige vorderingen	2.010.510		1.561.180
Vorderingen en overlopende activa	2.021.632		1.616.688
Rekening courant bank	6.565.239		4.174.577
Kas	4.977		8.193
Kruisposten	3.721		6.318
Liquide middelen	6.573.937		4.189.088
Activa	10.909.198		8.557.974

Geconsolideerde balans per 31 december 2024

	31 dec 2024		31 dec 2023
	€		€
PASSIVA			
Bestemmingsreserve	250.000		250.000
Algemene reserve	4.493.253		4.384.309
Eigen vermogen	4.743.253		4.634.309
Overige voorzieningen	143.928		-
Voorzieningen	143.928		-
Schulden aan leveranciers en handelskrediet	500.021		319.466
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	1.534.920		1.495.786
Schulden ter zake van pensioenen	577.912		496.863
Overige schulden	1.989.901		460.933
Overlopende passiva	1.419.266		1.150.617
Kortlopende schulden	6.022.020		3.923.665
Passiva	10.909.198		8.557.974

Geconsolideerde staat van baten en lasten 2024

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
BATEN	31.713.094	30.205.881	27.910.943
Totaal baten	31.713.094	30.205.881	27.910.943
LASTEN			
Personeelskosten	26.248.236	25.187.841	23.187.015
Afschrijvingen	507.488	515.000	485.409
Huisvestingskosten	2.021.839	1.854.593	1.716.511
Organisatiekosten	2.616.744	2.318.700	2.611.683
Activiteitenkosten	211.512	275.000	245.903
Totaal lasten	31.605.819	30.151.134	28.246.521
BEDRIJFSRESULTAAT	107.275	54.748	-335.578
Financiële baten & lasten	1.669	-	-6.470
RESULTAAT BOEKJAAR	108.944	54.748	-342.048
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-662.466		-220.888
Bestemmingsreserve informatiebeveiliging	-		-
Egalisatiereserve Buurtteam Amsterdam Noord	172.685		-405.260
Egalisatiereserve Buurtteam Amsterdam Zuid	926.343		284.101
Mutatie egalisatiereserve Buurtteam Amsterdam Noord (transitie)	-244.248		-
Mutatie egalisatiereserve Buurtteam Amsterdam Zuid (transitie)	-83.370		-
Mutatie bestemmingsfonds innovatie Buurtteams Noord en Zuid	-		-
	108.944		-342.048

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Verbonden partijen

Per 1 januari 2016 heeft er een bestuurlijke fusie plaats gevonden tussen Stichting PuurZuid MaDi en Stichting Doras. Het bestuur werd per diezelfde datum gevormd door Stichting De Sociale Maatschap. Daarmee zijn de volgende partijen verbonden met Stichting De Sociale Maatschap:

- *Stichting Doras*
- *Stichting Puurzuid*
- *Stichting Florijn Civiel Bewind*
- *Stichting Buurteam Amsterdam Noord*
- *Stichting Buurteam Amsterdam Zuid*

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Pensioenverplichtingen personeel

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen uit de uitvoering/of verzekeringsovereenkomsten of uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. Als de looptijd van deze verplichtingen zich over meerdere jaren uitstrekt wordt de voorziening gewaardeerd op contante waarde, berekend met een rentevoet op basis van het gemiddelde rendement van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Vorderingen (niet zijnde premieafrekeningen) uit hoofde van de uitvoeringsovereenkomst, zoals winstdelingen en restituties op basis van een besluit van het pensioenfonds, worden uitsluitend in de balans opgenomen als de ontvangst hiervan onherroepelijk vaststaat. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2024 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ640).

Stichting De Sociale Maatschap

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening van Stichting De Sociale Maatschap is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Ultimo 2024 bedraagt het eigen vermogen van de stichting circa 4,7 miljoen euro positief.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting De Sociale Maatschap zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Dit betreft de volgende stichtingen:

- *Stichting Doras*
- *Stichting Puur Zuid*
- *Stichting Florijn Civiel Bewind*
- *Stichting Buurteam Amsterdam Noord*
- *Stichting Buurteam Amsterdam Zuid*

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting De Sociale Maatschap.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen en gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

De immateriële vaste activa worden lineair afgeschreven met een afschrijvingspercentage van 20%.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen en gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Financiële vaste activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

Het gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Grondslagen voor budgetsubsiëring

Gemeente Amsterdam

Conform de Algemene Subsidieverordening Amsterdam worden activiteiten en te leveren prestaties gesubsidieerd tegen een vooraf afgesproken budget. Bij de afrekening zal het behalen van de prestaties, uitgedrukt in kwantitatieve resultaten, bepalend zijn voor de definitieve vaststelling van het subsidiebedrag.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Gebouwen en terreinen	Andere bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Aanschaffingen	1.633.092	2.371.878	4.004.970
Cum. afschrijving	-442.999	-1.289.079	-1.732.078
Boekwaarde begin	1.190.093	1.082.799	2.272.892
Bij: investeringen boekjaar	31.526	136.556	168.082
Af: afschrijvingen boekjaar	-169.203	-338.285	-507.488
	-137.677	-201.729	-339.406
Aanschafwaarde	1.664.618	2.508.434	4.173.052
Cumulatieve afschrijvingen	-612.202	-1.627.364	-2.239.566
Boekwaarde einde	1.052.417	881.073	1.933.490
Afschrijvingspercentage	10-20%	20% - 33%	

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Overige langlopende vorderingen

	Vooruitbetaalde huur (langlopend)
Boekwaarde begin	479.306
Huur boekjaar	-99.167
Totaal mutaties	-99.167
Boekwaarde einde	380.139

Dit betreft 6 jaar vooruitbetaalde huur van de Meeuwenlaan ad. € 8.263,89 per maand.

Vorderingen en overlopende activa

	31 dec 2024	31 dec 2023
Debiteuren	€	€
Debiteuren	11.122	55.508
	11.122	55.508
Overige vorderingen		
Te ontvangen bedragen	72.663	42.960
Waarborgsommen	134.136	113.192
Gemeente Amsterdam (zie toelichting)	1.487.905	1.174.648
Leefgeld klanten	70	325
Vooruitbetaalde bedragen	315.736	230.055
	2.010.510	1.561.180
Subsidies (te vorderen)		
Doras - Buurtteam Amsterdam Noord SBA-034512	-	16.755
Buurtteam Amsterdam Noord Myneva - 2023	-	108.000
Buurtteam Amsterdam Zuid Myneva - 2023	-	108.000
Buurtteam Amsterdam Noord Overproductie WPI 2023	-	367.448
Buurtteam Amsterdam Zuid Overproductie WPI 2023	-	574.445
Buurtteam Amsterdam Noord Myneva - 2024	116.868	-
Buurtteam Amsterdam Zuid Myneva - 2024	116.868	-
Buurtteam Amsterdam Noord Overproductie WPI 2024	690.496	-
Buurtteam Amsterdam Zuid Overproductie WPI 2024	563.673	-
	1.487.905	1.174.648

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank	6.565.239	4.174.577
Kas	4.977	8.193
Kruisposten	3.721	6.318

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	Stand 31 dec 2023	Resultaat boekjaar	Overige mutaties	Stand 31 dec 2024
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.352.681	-662.466	-	2.690.215
Egalisatiereserve Buurtteam Amsterdam Noord	149.550	-71.563	244.248	322.235
Egalisatiereserve Buurtteam Amsterdam Zuid	554.460	842.973	83.370	1.480.803
Mutatie egalisatiereserve Buurtteam Amsterdam Noord (transitie)	244.248	-	-244.248	-
Mutatie egalisatiereserve Buurtteam Amsterdam Zuid (transitie)	83.370	-	-83.370	-
Bestemmingsreserve informatiebeveiliging	250.000	-	-	250.000
Totaal eigen vermogen:	4.634.309	108.944	-	4.743.253

Toelichting:

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve Buurtteam Amsterdam Noord en Zuid is gevormd n.a.v. de in de beschikking opgenomen verplichting dat voor het saldo dat uit deze activiteit voortkomt een egalisatiereserve dient te worden gevormd. De egalisatiereserve Transitie is ontstaan uit een eenmalige subsidie ter dekking van kosten bij de opstart van de Buurtteam opdracht. Het niet bestede deel is 2024 conform de beschikking toegevoegd aan de egalisatiereserve.

Bestemmingsreserve

Het bestuur heeft besloten een bestemmingsreserve te vormen om eventuele extra uitgaven in het kader van informatiebeveiliging op te kunnen vangen.

Overige voorzieningen

Een overzicht van de voorzieningen is onderstaand opgenomen:

	Verlieslatend contract	Voorziening langdurig zieken	Totaal
Boekwaarde begin	-	-	-
Opgenomen voorziening	98.600	434.103	532.703
Kortlopende deel	-24.650	-364.125	-388.775
Totaal mutaties	73.950	69.978	143.928
Boekwaarde einde	73.950	69.978	143.928

De voorziening voor langdurig zieken betreft een inschatting van in de toekomst mogelijk te maken kosten in verband met het niet kunnen werken van de betreffende medewerkers. De berekening is gebaseerd op de langdurig zieken per 31 december 2024.

Voorziening verlieslatend contract betreft een deel van leegstaand pand Lucien Gaudienstraat, eindigend op 30-06-2028.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024

Kortlopende schulden

		<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
		€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten			
Crediteuren		500.021	319.466
		500.021	319.466
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen			
Te betalen omzetbelasting		2.342	19.698
Te betalen loonheffing		1.532.578	1.476.088
		1.534.920	1.495.786
Schulden ter zake van pensioenen			
Pensioenpremie		577.912	496.863
		577.912	496.863
Overige schulden		<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
		€	€
Gemeente Amsterdam	(zie toelichting)	618.741	24.493
Fondsen		23.559	11.978
Bewonersinitiatieven	(zie toelichting)	81.152	9.319
Will van Schendel Fonds		9.205	13.888
Nog te betalen bedragen		1.243.092	376.663
Netto lonen		14.152	24.592
		1.989.901	460.933
Subsidies (nog te besteden)			
Doras	SBA-02773	-	2.000
Doras	SISA-2023-03099	176	4.445
Doras	Zwemles statushouders	4.294	18.048
		4.470	24.493
Subsidies (vooruitontvangen)			
Puur Zuid	2024-01710	23.250	-
Doras	2024-02586	20.305	-
Doras	2024-01703	124.447	-
Buurtteam Amsterdam Noord	2024-02377	43.152	-
		211.154	-
Subsidies (terug te betalen)			
Buurtteam Amsterdam Noord	2024-02377	12.132	-
Buurtteam Amsterdam Noord	2024-03877	223.750	-
Buurtteam Amsterdam Noord	2024-02546	167.235	-
		403.117	-
Totaal subsidies		618.741	24.493
Bewonersinitiatieven			
Doras	(nog te besteden)	13.050	9.319
Doras	(vooruitontvangen) 2024-01670	25.000	-
Doras	(vooruitontvangen) Buurtbudgetten	43.102	-
		81.152	9.319

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024

	31 dec 2024	31 dec 2023
Overlopende passiva		
Reservering loopbaanbudget	571.619	484.649
Reservering vakantiedagen	847.647	665.968
	1.419.266	1.150.617

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Niet verwerkte verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

	31 dec 2024
	€
De huurverplichtingen per 31 december 2024 bedragen:	
Deel < 1 jaar	1.112.261
Deel 1-5 jaar	2.072.204
Deel > 5 jaar	1.153.273
	4.337.738

Florijn Civiel Bewind:

In 2024 is gebleken dat in de huidige marktomstandigheden het niet lukt om Florijn Civiel Bewind financieel gezond te krijgen. Eind 2024 heeft de organisatie daarom besloten de activiteiten van Florijn Civiel Bewind per 1 maart 2025 te beëindigen. De activiteiten worden tot 1 maart 2025 afgebouwd. Cliënten zullen zorgvuldig worden overgedragen aan een nieuwe aanbieder en met het personeel is een passende regeling getroffen. De financiële gevolgen van dit besluit zijn reeds in de jaarrekening 2024 verwerkt.

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024

	2024	2023
	€	€
Baten	31.713.094	27.910.943
Subsidies		
Subsidies Doras & Buurtteam Amsterdam Noord	17.296.807	15.243.800
Subsidies Puur Zuid & Buurtteam Amsterdam Zuid	13.848.857	11.914.301
	31.145.664	27.158.101
Overige baten		
Overige baten Doras & Buurtteam Amsterdam Noord	184.968	247.890
Overige baten Puur Zuid & Buurtteam Amsterdam Zuid	39.210	235.590
Overige baten De Sociale Maatschap	27.058	-
Overige baten Stichting Florijn Civiel Bewind	316.194	269.362
	567.430	752.842
Personeelskosten	26.248.236	23.187.015
Lonen en salarissen	19.215.379	16.964.364
Sociale lasten	3.206.946	3.013.783
Pensioenen	1.734.441	1.482.550
Overige personeelskosten	1.254.776	964.414
<i>Subtotaal</i>	<i>25.411.542</i>	<i>22.425.111</i>
Ingehuurd Personeel	836.694	761.904
	26.248.236	23.187.015
Het gemiddeld aantal personeelsleden 2024 bedroeg 312,4 fte (2023: 305,7 fte)		
Afschrijvingen	507.488	485.409
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijving IVA	-	8.107
	-	8.107
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten verbouwing en inrichting	169.203	63.459
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	326.732	402.108
Afschrijvingskosten transport en vervoersmiddelen	11.553	11.735
	507.488	477.302

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024

	2024	2023
	€	€
Overige bedrijfskosten	5.011.367	4.574.097
Huisvestingskosten		
Huur, servicekosten en schoonmaak	1.375.479	1.010.160
Onderhoud gebouwen & inventaris	42.763	61.852
Gas, water, licht	69.144	82.490
Schoonmaak en overige huishoudelijke kosten	383.155	362.101
Beveiligingskosten	46.962	28.084
Overige huisvestingskosten	104.336	171.824
	2.021.839	1.716.511
Organisatiekosten		
Porti	27.334	24.147
Kopieerkosten	22.003	17.437
Kantoorbenodigdheden	21.453	35.356
Administratieve diensten derden	65.437	88.342
Telefoon- en internetkosten	164.672	249.652
Kosten salarisverwerking	182.867	147.588
Contributie/Abonnement	557.452	479.160
Bijdragen en lidmaatschappen	13.591	11.839
Accountantskosten	65.929	54.416
Advieskosten	347.143	354.523
Automatisering	877.411	879.164
Kwaliteit	28.992	28.152
Kosten vrijwilligers	31.820	49.549
Verzekeringen	32.567	50.848
Bestuur- en representatiekosten	5.684	12.026
PR en marketing	95.161	89.049
Autokosten	33.852	20.134
Kosten ondernemingsraad	7.263	-
Kosten Raad van Toezicht	35.050	40.284
Mutatie voorziening dub. debiteuren	-	-21.652
Overige organisatiekosten	1.063	1.669
	2.616.744	2.611.683
Activiteitenkosten	211.512	245.903

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Financiële baten & lasten	-1.669	6.470
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	<u>9.267</u>	<u>5.402</u>
	9.267	5.402
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>7.598</u>	<u>11.872</u>
	7.598	11.872

Bezoldiging 2024

Bedragen x € 1,-

Functiegegevens	Mw. M. Brüning Bestuurder	Mw. W.H.M. van Schendel Bestuurder
Aanvang en einde functievoorzijvulling in 2024	1-1-2024 31-12-2024	1-1-2024 31-1-2024
Deeltijdfactor in fte	1,0	0,1
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 118.517	€ 10.966
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.751	€ 1.269
<i>Sub-totaal</i>	€ 133.268	€ 12.235
Indi idueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2024	€ 133.268	€ 12.235

Gegevens 2023

Aanvang en einde functievervulling in 2023	Mw. W.H.M. van Schendel 1-1-2023 31-12-2023
Deeltijdfactor in 2023	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 131.621
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.251
Totale bezoldiging 2023	€ 146.872

De arbeidsovereenkomst van mevrouw van Schendel is per 31-1-2024 beëindigd.
Om technische redenen is zij uitgeschreven in de KvK op 1-8-2024. Tussen 31-1-2024 en 1-8-2024 heeft zij geen feitelijke werkzaamheden meer verricht. De bezoldiging bestaat uit een nabetaling van vakantiedagen.

Stichting De Sociale Maatschap

Functiegegevens	Dhr. W. van de Giessen	Mw. S.J. Spanjaard
Aanvang en einde functievoorzijding in 2024	Voorzitter	Lid RvT
	1-1-2024	1-1-2024
	31-12-2024	31-12-2024
Bezoldiging	€ 6.420	€ 5.136
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2024	€ 6.420	€ 5.136
Gegevens 2023	1-1-2023	1-1-2023
Aanvang en einde functievoorzijding in 2023	31-12-2023	31-12-2023
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 6.000	€ 4.800
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2023	€ 6.000	€ 4.800
Functiegegevens	Mw. S. El Fathi	Dhr. P.C. Glasbergen
Aanvang en einde functievoorzijding in 2024	Lid RvT	Lid RvT
	1-1-2024	1-1-2024
	31-12-2024	25-4-2024
Bezoldiging	€ 5.136	€ 1.554
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
	€ 5.136	€ 1.554
Gegevens 2023	1-1-2023	1-1-2023
Aanvang en einde functievoorzijding in 2023	31-12-2023	31-12-2023
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.800	€ 4.800
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2023	€ 4.800	€ 4.800
Functiegegevens	Dhr. S. Al-Haidari	Dhr. T.A. Vernooij
Aanvang en einde functievoorzijding in 2024	Lid RvT	Lid RvT
	1-1-2024	24-4-2024
	31-12-2024	31-12-2024
Bezoldiging	€ 5.136	€ 3.753
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2024	€ 5.136	€ 3.753
Gegevens 2023	1-1-2023	1-1-2023
Aanvang en einde functievoorzijding in 2023	31-12-2023	31-12-2023
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.800	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2023	€ 4.800	€ -

III ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Stichting De Sociale Maatschap (enkelvoudig)
Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2024

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Verbouwing en inrichting	971.346	1.072.216
Inventaris	667.736	853.699
Vervoersmiddelen	<u>44.880</u>	<u>49.082</u>
	1.683.962	1.974.997
Financiële vaste activa		
Overige langlopende vorderingen	<u>380.139</u>	<u>479.306</u>
	380.139	479.306
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	2.146.622	1.295.182
Liquide middelen	127.084	64.082
	<u>4.337.807</u>	<u>3.813.567</u>

Stichting De Sociale Maatschap (enkelvoudig)
Amsterdam

Enkelvoudige balans per 31 december 2024

	<u>31 dec 2024</u>		<u>31 dec 2023</u>	
	€		€	
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	<u>232.505</u>	232.505	<u>366.719</u>	366.719
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>76.648</u>	76.648	<u>-</u>	-
Kortlopende schulden		4.028.653		3.446.848
	<u>4.337.807</u>		<u>3.813.567</u>	

Stichting De Sociale Maatschap (enkelvoudig)
Amsterdam

Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2024

	Realisatie 2024 €	Realisatie 2023 €
BATEN		
Doorbelaste kosten	7.984.021	8.298.547
Overige baten	27.058	204.306
Totaal baten	8.011.079	8.502.853
LASTEN		
Personeelskosten	4.423.513	5.202.153
Afschrijvingen	415.996	412.933
Huisvestingskosten	937.710	513.933
Organisatiekosten	2.192.230	2.270.256
Activiteitenkosten	174.778	100.207
Totaal lasten	8.144.230	8.499.478
BEDRIJFSRESULTAAT	-133.150	3.375
Financiële baten & lasten	-1.064	-3.375
RESULTAAT BOEKJAAR	-134.214	-

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

In deze paragraaf worden specifieke waarderinggrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening toegelicht. In de toelichting op enkelvoudige balans en de staat van baten en lasten zijn alleen de posten opgenomen die afwijken van de toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

Stichting De Sociale Maatschap (enkelvoudig)

Amsterdam

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Verbouwing en inrichting

Aanschaffingen	1.449.058
Cum. afschrijving	-376.842
Boekwaarde begin	1.072.216
(Des)investeringen	31.526
Afschrijvingen	-132.396
Mutaties	-100.870
Boekwaarde einde	971.346
Afschrijvingspercentage	10-20%

Inventaris

Aanschaffingen	2.018.530
Cum. afschrijving	-1.164.831
Boekwaarde begin	853.699
(Des)investeringen	86.084
Afschrijvingen	-272.047
Mutaties	-185.963
Boekwaarde einde	667.736
Afschrijvingspercentage	20-33%

Vervoersmiddelen

Aanschaffingen	94.209
Cum. afschrijving	-45.127
Boekwaarde begin	49.082
(Des)investeringen	7.351
Afschrijvingen	-11.553
Mutaties	-4.202
Boekwaarde einde	44.880
Afschrijvingspercentage	20%

Stichting De Sociale Maatschap (enkelvoudig)

Amsterdam

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Overige langlopende vorderingen

Boekwaarde begin

Vooruitbetaalde
huur
(langlopend)

479.306

Huur boekjaar

-99.167

Boekwaarde einde

380.139

Dit betreft 6 jaar vooruitbetaalde huur van de Meeuwenlaan ad. € 8.263,89 per maand.

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Debiteuren

17

21.568

17

21.568

Rekening courant vordering

Rekening-courant Stichting Buurtteam Amsterdam Noord

1.048.802

-

Rekening-courant Stichting Buurtteam Amsterdam Zuid

780.523

1.010.444

1.829.325

1.010.444

Overige vorderingen

Te ontvangen bedragen

3.864

675

Waarborgsommen

50.338

50.338

Vooruitbetaalde bedragen

263.078

211.778

Netto lonen

-

379

317.280

263.170

Liquide middelen

Rekening courant bank

123.483

60.782

Kruisposten

3.601

3.300

Totaal

127.084

64.082

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking

Stichting De Sociale Maatschap (enkelvoudig)

Amsterdam

Toelichting op de balans per 31 december 2024

<u>Eigen vermogen</u>	Stand	Resultaat		Stand
	31 dec 2023	bestemming	Overige mutaties	31 dec 2024
	€	€	€	€
Algemene reserve	366.719	-134.214	-	232.505
Totaal eigen vermogen	366.719	-134.214	-	232.505

Voorzieningen

Overige voorzieningen

	Verlieslatend contract	Voorziening langdurig zieken	Totaal
Boekwaarde begin	-	-	-
Opgenomen voorziening	98.600	35.555	134.155
Kortlopende deel	-24.650	-32.856	-57.506
Mutaties	73.950	2.698	76.648
Boekwaarde einde	73.950	2.698	76.648

De voorziening voor langdurig zieken betreft een inschatting van in de toekomst mogelijk te maken kosten in verband met het niet kunnen werken van de betreffende medewerkers. De berekening is gebaseerd op langdurig zieken per 31 december 2024.

Voorziening verlieslatend contract betreft een deel van leegstaand pand Lucien Gaudienstraat, eindigend op 30-06-2028.

Stichting De Sociale Maatschap (enkelvoudig)
Amsterdam

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	296.650	220.800
	<u>296.650</u>	<u>220.800</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Te betalen omzetbelasting	-	35.520
Te betalen loonheffing	265.500	256.821
	<u>265.500</u>	<u>292.341</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenpremie	103.262	90.104
	<u>103.262</u>	<u>90.104</u>
Rekening courant schuld		
R/C DSM - Doras	1.081.593	1.633.514
R/C DSM - PZ	1.236.749	286.458
R/C DSM - BTAN	-	302.536
R/C DSM - FCB	78.418	61.093
	<u>2.396.760</u>	<u>2.283.601</u>
Overige schulden		
Will van Schendel Fonds	9.205	13.888
Nog te betalen bedragen	721.896	347.019
Netto lonen	407	-
	<u>731.508</u>	<u>360.907</u>
Overlopende passiva		
Reservering loopbaanbudget	66.331	67.623
Reservering vakantiedagen	168.642	131.472
	<u>234.973</u>	<u>199.095</u>

Stichting De Sociale Maatschap (enkelvoudig)

Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	2024	2023
	€	€
Doorbelaste kosten		
Stichting Doras	448.877	478.353
Stichting PuurZuid	63.537	112.234
Stichting BTAN	3.999.973	4.215.249
Stichting BTAZ	3.471.634	3.492.712
Stichting FCB	-	-
	7.984.021	8.298.547
Overige baten		
Overige baten De Sociale Maatschap	27.058	204.306
	27.058	204.306
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	2.888.771	2.986.544
Sociale lasten	473.563	506.923
Pensioenen	273.531	268.700
Overige personeelskosten	787.648	1.439.986
	4.423.513	5.202.153
Het gemiddeld aantal personeelsleden 2024 bedroeg 43,6 fte (2023: 48,5 fte)		
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	-	8.107
	-	8.107
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten verbouwing en inrichting	132.396	62.411
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	272.047	330.782
Afschrijvingskosten transport en vervoermiddelen	11.553	11.633
	415.996	404.826

Stichting De Sociale Maatschap (enkelvoudig)

Amsterdam

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur, servicekosten en schoonmaak	607.420	295.343
Onderhoud gebouwen & inventaris	41.379	39.731
Gas, water, licht	42.000	16.185
Schoonmaak en overige huishoudelijke kosten	122.957	51.245
Beveiligingskosten	36.938	25.973
Overige Huisvestingskosten	87.016	85.456
	937.710	513.933
Organisatiekosten		
Porti	23.245	23.405
Kopieerkosten	22.003	17.415
Kantoorbenodigdheden	19.256	16.029
Administratieve diensten derden	65.437	88.342
Telefoon- en internetkosten	70.400	29.287
Kosten salarisverwerking	182.867	147.588
Contributie/Abonnement	420.740	470.955
Bijdragen en lidmaatschappen	3.260	2.715
Accountantskosten	60.000	54.416
Advieskosten	278.736	347.573
Automatisering	834.447	849.796
Kwaliteit	28.992	28.152
Kosten vrijwilligers	-	12.056
Verzekeringen	27.670	50.848
Bestuur- en representatiekosten	5.389	9.154
PR en marketing	80.380	88.314
Autokosten	26.701	15.879
Kosten ondernemingsraad	7.263	-
Kosten Raad van Toezicht	35.050	39.714
Mutatie voorziening dub. debiteuren	-	-21.182
Overige organisatiekosten	394	-200
	2.192.230	2.270.256
Activiteitenkosten	174.778	100.207
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	1.064	3.375
	1.064	3.375

IV OVERIGE GEGEVENS

Stichting De Sociale Maatschap

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting De Sociale Maatschap heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld in de vergadering van **29 april 2025**

De Raad van Toezicht van de Stichting De Sociale Maatschap heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld in de vergadering van **29 april 2025**

Statutaire regeling resultaatbestemming

Geen

Verwerking resultaat

Het resultaat over 2024 is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. M. Brüning
Raad van Bestuur

Dhr. W. van de Giessen
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. S. Al-Haidari
Lid Raad van Toezicht

Mw. S.J. Spanjaard
Lid van Raad van Toezicht

Dhr. T.A. Vernooij
Lid Raad van Toezicht

Mw. S. El Fathi
Lid Raad van Toezicht

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting De Sociale Maatschap

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting De Sociale Maatschap te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Sociale Maatschap per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2024;
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 De Sociale Maatschap 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.

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;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van RJ 640.

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 en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht 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. 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.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 stichting;
- 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 gerede 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht 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.

Amsterdam, 29 april 2025

Moore MKW Audit B.V.

A.W. Veldman RA

A.W. Veldman RA

This document is signed digitally

30 april 2025

This document is signed digitally