



Jaarrekening 2022

**Stichting ShivA
Eerste Helmersstraat 17
1054 CX Amsterdam
T 020 6160460**

Stichting ShivA

Balans per 31 december 2022

bedragen in €

| | Toelichting | | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|--|-------------|---------------|----------------|----------------|
| Activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Te ontvangen subsidies en giften | A | 88.000 | 78.680 | |
| Vooruit betaald/nog te ontvangen | B | <u>16.275</u> | <u>4.004</u> | 82.684 |
| | | | 104.275 | |
| Liquide Middelen | | | | |
| ING Bank | | 88.503 | 23.368 | |
| Triodos Bank | | 73.935 | 29.966 | |
| ASN bank | | 1.485 | 78.500 | |
| Kas | | <u>680</u> | <u>733</u> | |
| | | | <u>164.603</u> | <u>132.567</u> |
| Totaal Activa | | | 268.878 | 215.251 |
| Passiva | | | | |
| Reserves | | | | |
| Continuïteitsreserve | C | 110.781 | 135.829 | |
| Bestemmingsreserves: | | | | |
| Deskundigheidsbevordering | | <u>25.793</u> | <u>25.793</u> | |
| | | | 136.574 | 161.622 |
| Schulden | | | | |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Vooruit ontvangen | D | 75.000 | 15.000 | |
| Loonheffing | | 15.503 | 11.866 | |
| Reservering vakantiegeld | | 12.231 | 9.440 | |
| Reservering accountantskosten | | 4.329 | 6.208 | |
| Nog te betalen netto salaris | | <u>95</u> | <u>463</u> | |
| | | | 107.158 | 42.514 |
| Overige schulden | | | | |
| Schulden kortlopend (nog te ontv facturen) | | 2.493 | 7.266 | |
| Te betalen bedragen | E | <u>22.653</u> | <u>3.386</u> | |
| | | | <u>25.146</u> | <u>10.652</u> |
| Totaal Passiva | | | 268.878 | 214.789 |

Stichting ShivA

Staat van baten en lasten over 2022

| | Toelichting | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Baten | | | | |
| Opbrengsten | F | 427.561 | 440.316 | 429.898 |
| Lasten | | | | |
| Activiteitenkosten | | | | |
| P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids | G | 380.329 | 363.514 | 319.948 |
| Vangnet en Retraite | H | 72.280 | 76.802 | 67.342 |
| Corona noodgelden ⁱ | I | 0 | 0 | 38.910 |
| Totaal kosten | | <u>452.609</u> | <u>440.316</u> | <u>426.200</u> |
| Resultaat | | -25.048 | 0 | 3.698 |
| Resultaat verdeling | | | | |
| Continuïteitsreserve | | -25.048 | | -196 |
| Bestemmingsreserves: | | | | |
| Deskundigheidsbevordering | | <u>0</u> | | <u>3.894</u> |
| | | -25.048 | | 3.698 |

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen en de uitspraken van de Richtlijnen 640 Organisaties Zonder Winststreven.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. De balans is opgesteld na resultaatbestemming.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het Bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen verkrijgingsprijs.

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserves is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Het niet bestede deel van ontvangen financiële bijdragen met een geormerkte bestemming worden als vooruit ontvangen in de balans opgenomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de uitgevoerde activiteiten en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op giften worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn ontvangen.

Kosten worden toegerekend aan de activiteiten op basis van de volgende maatstaven:

- direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend,
- personeelslasten en overheadlasten worden middels de urenverantwoording aan de betreffende activiteit doorberekend.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

| ACTIVA | Toelichting | | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|--|-------------|----------------|------------------|------------------|
| Nog te ontvangen subsidies/donaties | A | | | |
| Dioraphte | | 20.000 | 2.000 | |
| MSD | | 20.000 | 10.000 | |
| Oranje Fonds | | 14.000 | 20.000 | |
| Maagdenhuis | | 10.000 | 10.000 | |
| Gilead | | 10.000 | 0 | |
| ViiV | | 10.000 | 10.000 | |
| Aidsfonds | | 3.000 | 3.000 | |
| Stichting Rotterdam | | 1.000 | 7.000 | |
| Anonieme gevers | | 0 | 15.000 | |
| Fonds 1818 | | 0 | 1.680 | |
| | | | <u>88.000</u> | 78.680 |
| Vooruit betaald/Nog te ontvangen | B | | | |
| Vooruitbetaalde kosten | | 15.437 | 1.004 | |
| Voorschotten medewerkers/vrijwilligers | | 420 | 0 | |
| Nog te ontvangen | | 418 | 0 | |
| Debiteuren | | <u>0</u> | <u>3.000</u> | |
| | | | 16.275 | 4.004 |
| PASSIVA | | | | |
| Reserve ontwikkeling | C | | | |
| <u>Continuïteitsreserve</u> ¹⁾ | | | | |
| Begin boekjaar | | 135.829 | 136.025 | |
| Onttrekking / toevoeging | | <u>-25.048</u> | -196 | |
| Einde boekjaar | | | 110.781 | 135.829 |
| Bestemmingsreserve: | | | | |
| <u>Deskundigheidsbevordering</u> ²⁾ | | | | |
| Begin boekjaar | | 25.793 | 21.899 | |
| Toevoeging | | <u>0</u> | 3.894 | |
| Einde boekjaar | | | <u>25.793</u> | <u>25.793</u> |
| Reserves einde boekjaar | | | 136.574 | 161.622 |

¹⁾ Om de continuïteit van de organisatie te waarborgen wordt een reserve gevormd. Het bestuur streeft naar een continuïteitsreserve van anderhalf keer de jaarlijkse organisatiekosten. Voor 2022 zou dat zijn: € 479.465

²⁾ Elk jaar reserveren wij in de begroting een bedrag voor deskundigheidsbevordering van de geestelijk verzorg(st)ers. De niet bestede ruimte blijft beschikbaar voor het volgende jaar.

| | Toelichting | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|----------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Vooruit ontvangen | D | | |
| | | <u>75.000</u> | <u>15.000</u> |
| | | 75.000 | 15.000 |
| Te betalen bedragen | E | | |
| Overige crediteuren | | <u>22.653</u> | <u>3.386</u> |
| | | 22.653 | 3.386 |

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

| | Toelichting | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|--------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Opbrengsten | F | | | |
| Aidsfonds | | 75.000 | | 24.000 |
| Oranje Fonds | | 70.000 | | 81.500 |
| Kansfonds | | 40.000 | | 52.000 |
| VSB Fonds | | 35.000 | | 30.000 |
| Fonds 1818 | | 20.000 | | 32.010 |
| Diopraphte | | 20.000 | | 30.000 |
| RIVM | | 20.000 | | 20.000 |
| Gilead | | 20.000 | | 20.000 |
| MSD | | 20.000 | | 10.072 |
| PIN | | 20.000 | | 0 |
| Semma | | 15.000 | | 15.000 |
| Stichting Rotterdam | | 10.000 | | 25.130 |
| ViiV-GSK | | 10.000 | | 10.000 |
| Maatschappij van Welstand | | 10.000 | | 10.000 |
| Maagdenhuis | | 10.000 | | 10.000 |
| Het Haags Groene Kruis Fonds | | 5.000 | | 5.000 |
| Stichting 4Us | | 0 | | 1.500 |
| Inkomsten expertise | | 0 | | 6.400 |
| Overige subsidies en giften | | 25.711 | | 46.565 |
| | | 425.711 | 438.796 | 429.178 |
| Bijdragen deelnemers retraites | | 1.850 | 1.500 | 720 |
| Rente | | 0 | 20 | 0 |
| | | 1.850 | 1.520 | 720 |
| Totaal opbrengsten | | 427.561 | 440.316 | 429.898 |

Kosten**Activiteitenkosten**

| | G | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
|---|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids | | | | |
| 1. Uitvoering Positive Sisters | | 156.713 | 168.365 | 146.575 |
| 2. Uitvoering Positive Brothers | | 111.147 | 107.282 | 92.849 |
| 3. Samenwerken in de keten | | 48.717 | 20.388 | 13.179 |
| 4. Verduurzaming | | 21.297 | 19.403 | 25.234 |
| 5. Educatie en Communicatie | | 14.460 | 20.854 | 17.411 |
| 6. Management | | 27.995 | 27.222 | 24.700 |
| | | 380.329 | 363.514 | 319.948 |
| Vangnet en Retraite | | | | |
| | H | Realisatie 2022 | Begroting 2022 | Realisatie 2021 |
| Individuele begeleiding | | 36.970 | 36.754 | 33.103 |
| Retraite(s) | | 23.565 | 23.434 | 20.061 |
| Materiële nood | | 3.233 | 7.000 | 4.177 |
| Monitoring en evaluatie | | 8.512 | 9.613 | 10.000 |
| | | 72.280 | 76.802 | 67.342 |
| | I | | | |
| Corona noodgeldenⁱ | | 0 | 0 | 38.910 |
| ⁱ In 2022 zijn geen corona noodgelden meer uitbetaald. | | | | |
| Totaal kosten | | 452.609 | 440.316 | 426.200 |

| Doorberekende kosten | Realisatie 2022 | Begroot 2022 | Realisatie 2021 |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Personeelskosten | | | |
| Bruto salaris | 226.437 | 204.353 | 168.364 |
| Belastingen en sociale lasten | 38.790 | 35.762 | 28.601 |
| Werkgeversdeel pensioenpremie | 17.393 | 15.326 | 15.567 |
| Ziekteverzuimregeling | 17.966 | 12.000 | 12.154 |
| Uitkering ziekteverzuim en Wazo | -14.463 | 0 | -8.704 |
| Loonadministratie | 1.618 | 0 | 1.251 |
| Ov personele kosten | 100 | 9.148 | 350 |
| Reis- en telefoonvergoedingen | 8.591 | 0 | 7.069 |
| Deskundigheidsbevordering | 664 | 7.500 | 2.356 |
| Doorberekening aan activiteiten | -297.098 | -284.089 | -227.008 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Projectmatige materiele kosten | 132.965 | 115.683 | 181.763 |
| Doorberekening aan activiteiten | -132.965 | -115.683 | -181.763 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Overhead, totaal | | | |
| Huisvesting | 10.359 | 12.000 | 8.153 |
| Kantoorkosten | 3.316 | 4.700 | 3.638 |
| Algemene kosten | 8.871 | 10.000 | 5.637 |
| Bijdrage continuïteitsreserve | 0 | 5.843 | 0 |
| Bijdrage continuïteitsreserve | 0 | 10.000 | 0 |
| Doorberekening aan activiteiten | -22.546 | -42.543 | -17.428 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Totale kosten | 452.609 | 442.315 | 426.200 |
| Totaal Doorberekend | -452.609 | -442.315 | -426.200 |
| | 0 | 0 | 0 |

Er waren in 2022 gemiddeld 6 (2020: 5) medewerkers bij ShivA, samen goed voor 4 FTE (3).

| Begroting 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 | Realisatie 2021 |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Baten | | | |
| Opbrengsten | 454.017 | 427.561 | 429.898 |
| Lasten | | | |
| Activiteitenkosten | | | |
| P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids | 374.017 | 380.329 | 319.948 |
| Vangnet en Retraite | 80.000 | 72.280 | 67.342 |
| Corona noodgelden | 0 | 0 | 38.910 |
| Totaal kosten | <u>454.017</u> | <u>452.609</u> | <u>426.200</u> |
| Resultaat: | 0 | -25.048 | 3.698 |

Overige gegevens

Het bestuur heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld op 8 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling opgenomen in de Staat van baten en lasten over 2022 onder Resultaat verdeling.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balans datum met effect op de jaarrekening 2022.

Stichting ShivA is op 21 november 2005 opgericht en heeft ten doel het bevorderen van de kwaliteit van leven van mensen met hiv/aids, betrokkenen en nabestaanden en voorts alles wat daarmee in de meest uitgebreide zin des woords verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

Stichting ShivA is gevestigd aan de Eerste Helmersstraat 17 te Amsterdam (1054 CX).

Stichting ShivA is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Amsterdam onder nummer 34237152

Stichting ShivA is per 1 januari 2008 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), RSIN / fiscaal nummer 815352165.

Samenstelling bestuur

Hannie Treffers, voorzitter

Anne Maljers, vice voorzitter

Loïc Aballéa, penningmeester

Patricia Heijdenrijk, lid

De bestuursleden voeren hun werkzaamheden onbezoldigd uit, met voor enkele leden een reiskostenvergoeding.

