



Jaarrekening 2023

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

Stichting Shiva

Balans per 31 december 2023

bedragen in €

	Toelichting	31-dec-23	31-dec-22
Activa			
Vorderingen			
Te ontvangen subsidies en giften	A	114.500	88.000
Vooruit betaald/nog te ontvangen	B	<u>18.160</u>	<u>16.275</u>
		132.660	104.275
Liquide Middelen			
ING Bank		58.099	88.503
Triodos Bank		73.935	73.935
ASN bank		99.725	1.485
Kas		<u>996</u>	<u>680</u>
		<u>232.755</u>	<u>164.603</u>
Totaal Activa		365.415	268.878
Passiva			
Reserves			
Continuïteitsreserve	C	186.663	110.781
Bestemmingsreserves:			
Deskundigheidsbevordering		<u>18.956</u>	<u>25.793</u>
		205.619	136.574
Schulden			
Kortlopende schulden			
Vooruit ontvangen	D	114.800	75.000
Loonheffing		16.298	15.503
Reservering vakantiegeld		11.988	12.231
Reservering accountantskosten		4.329	4.329
Nog te betalen netto salaris		<u>0</u>	<u>95</u>
		147.415	107.158
Overige schulden			
Schulden kortlopend (nog te ontv facturen)		7.391	2.493
Te betalen bedragen	E	<u>4.990</u>	<u>22.653</u>
		<u>12.381</u>	<u>25.146</u>
Totaal Passiva		365.415	268.878

Stichting Shiva

Staat van baten en lasten over 2023

	Toelichting	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten				
Opbrengsten	F	579.576	454.017	427.561
Lasten				
Activiteitenkosten				
P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids	G	380.699	374.017	380.329
Vangnet en Retraite	H	79.992	80.000	72.280
Kansfonds noodgelden	I	29.859	0	0
Lifeline	J	19.982	0	
Totaal kosten		<u>510.532</u>	<u>454.017</u>	<u>452.609</u>
Resultaat		69.045	0	-25.048
Resultaat verdeling				
Continuïteitsreserve		75.882		-25.048
Bestemmingsreserves:				
Deskundigheidsbevordering		<u>-6.837</u>		<u>0</u>
		69.045		-25.048

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 2023

ACTIVA	Toelichting	31-dec-23	31-dec-22
Nog te ontvangen subsidies/donaties	A		
Aidsfonds	57.500	3.000	
Oranje Fonds	25.000	14.000	
Maagdenhuis	10.000	10.000	
Ministerie van OCW	20.000	0	
Dioraphte	2.000	20.000	
MSD	0	20.000	
Gilead	0	10.000	
VijV	0	10.000	
Stichting Rotterdam	0	1.000	
		<u>114.500</u>	<u>88.000</u>
Vooruit betaald/Nog te ontvangen	B		
Debiteuren	15.000	0	
Vooruitbetaalde kosten	2.740	15.437	
Voorschotten medewerkers/vrijwilligers	420	420	
Nog te ontvangen	0	418	
		<u>18.160</u>	<u>16.275</u>
PASSIVA			
Reserve ontwikkeling	C		
<u>Continuïteitsreserve</u> ¹⁾			
Begin boekjaar	110.781	135.829	
Onttrekking / toevoeging	<u>75.882</u>	<u>-25.048</u>	
Einde boekjaar		186.663	110.781
Bestemmingsreserve:			
<u>Deskundigheidsbevordering</u> ²⁾			
Begin boekjaar	25.793	25.793	
Toevoeging	<u>-6.837</u>	<u>0</u>	
Einde boekjaar		<u>18.956</u>	<u>25.793</u>
Reserves einde boekjaar		205.619	136.574

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 2023 zou dat zijn: € 530.656

In 2023 is hard gewerkt aan fondsenwerving, maar veel toezeggingen werden pas eind 2023 of zelfs in 2024 concreet. Hierdoor kon wel een welkome aanvulling op de continuïteitsreserve worden gerealiseerd.

²⁾ De afgelopen jaren hebben wij jaarlijks een bedrag voor deskundigheidsbevordering van de geestelijk verzorg(st)ers gereserveerd. Deze reserve is op dit moment hoog genoeg om komende jaren de deskundigheidsbevordering mee te bekostigen.

	Toelichting		31-dec-23	31-dec-22
Vooruit ontvangen				
Opgeheven stichting 3)	D	60.000		75.000
Fonds 1818		50.000		0
Overige donaties en giften		<u>4.800</u>		<u>0</u>
			114.800	75.000
3) ShivA is de begunstigde van een vermogensdeel van een opgeheven stichting. Het bedrag wordt in 5 jaren besteed aan het project Vangnet.				
Te betalen bedragen				
Overige crediteuren	E	<u>4.990</u>		<u>22.653</u>
			4.990	22.653

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Toelichting	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Opbrengsten	F			
Farmaceuten		134.390		50.000
Aidsfonds		87.500		75.000
Kansfonds		79.500		40.000
Oranje Fonds		55.000		70.000
VSB Fonds		35.000		35.000
Fred Foundation		30.000		0
Dioraphte		20.000		20.000
RIVM		20.000		20.000
Ministerie van OCW		20.000		0
PIN		17.500		20.000
Overige subsidies en giften		80.686		97.561
Totaal opbrengsten		579.576	454.017	427.561

Kosten**Activiteitenkosten**

	G	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids				
1. Uitvoering Positive Sisters		190.010	166.179	156.713
2. Uitvoering Positive Brothers		110.045	115.090	111.146
3. Samenwerken in de keten		23.636	25.000	48.717
4. Verduurzaming		18.827	19.500	21.298
5. Educatie en Communicatie		17.413	20.893	14.460
6. Monitoring en Evaluatie		20.768	27.356	27.995
		380.699	374.017	380.329

Toelichting G: De kosten bij de Positive Sisters zijn gestegen, omdat er een Vrouwenweekend is georganiseerd (niet begroot). Bij de Positive Brothers zijn de kosten lager uitgevallen, omdat er een tijdlang een vacature was die pas in september werd vervuld.

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Vangnet en Retraite	H			
Individuele begeleiding		40.447	39.690	36.970
Retraite(s)		25.215	24.622	23.565
Materiële nood		4.693	7.000	3.233
Monitoring en evaluatie		9.637	8.688	8.512
		79.992	80.000	72.280
Kansfonds noodgelden	I	29.859	0	0
Lifeline	J	19.982	0	0
Totaal kosten		510.532	454.017	452.609

Toelichting I: De Kansfonds noodgelden vormden een project dat niet begroot was. Dit ontstond in samenwerking met het Kansfonds naar aanleiding van groeiende armoede als gevolg van inflatie en stijgende energiekosten. De noodgelden hebben wij kunnen uitreiken aan deelnemers van ShivA die leven in extreme armoede.

Toelichting J: Lifeline is een nieuw project dat wordt uitgevoerd voor de Nederlandse HIV-Alliantie op verzoek van het Aidsfonds. De activiteiten zijn ontwikkeld in 2023 en worden uitgevoerd met ingang van 1-1-2024.

Doorberekende kosten	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
Personeelskosten			
Bruto salaris	236.798	251.376	226.437
Belastingen en sociale lasten	41.835	43.991	38.790
Werkgeversdeel pensioenpremie	23.271	18.853	17.393
Ziekteverzuimregeling	20.571	12.000	17.966
Uitkering ziekteverzuim en Wazo	-4.955	0	-14.463
Loonadministratie	2.151	2.000	1.618
Reis- en telefoonvergoedingen	6.310	7.148	8.691
Deskundigheidsbevordering	6.837	4.900	664
Doorberekening aan activiteiten	-332.817	-340.268	-297.098
	0	0	0
Er waren in 2023 gemiddeld 6 medewerkers bij ShivA, samen goed voor 4,68 FTE.			
Projectmatige materiele kosten	156.761	80.049	132.965
Doorberekening aan activiteiten	-156.761	-80.049	-132.965
	0	0	0
Overhead, totaal			
Huisvesting	10.964	12.000	10.359
Kantoorkosten	1.516	4.700	3.316
Algemene kosten	8.473	7.000	8.871
Bijdrage continuïteitsreserve	0	10.000	0
Doorberekening aan activiteiten	-20.954	-33.700	-22.546
	0	0	0
Totale kosten	510.531	454.017	452.609
Totaal Doorberekend	-510.531	-454.017	-452.609
	0	0	0

Begroting 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Baten			
Opbrengsten	642.817	579.576	454.017
Lasten			
Activiteitenkosten			
P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids	461.233	380.699	380.329
Vangnet en Retraite	89.084	79.992	72.280
Kansfonds noodgelden	0	29.859	0
Lifeline	92.500	19.982	
Totaal kosten	642.817	510.532	452.609
Resultaat:	0	69.045	-25.048

Overige gegevens

Het bestuur heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld op 4 juni 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling opgenomen in de Staat van baten en lasten over 2023 onder Resultaat verdeling.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balans datum met effect op de jaarrekening 2023.

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 handelregister 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 31 december 2023:

Hannie Treffers, voorzitter

Anne Maljers, vice voorzitter

Loïc Aballéa, penningmeester

Patricia Heijdenrijk, lid

Lodewijk Wigersma, lid

Getekend: Amsterdam, 19-6-2024

Hannie Treffers:

Lode Wigersma:

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