



Jaarrekening 2024

Stichting ShivaA
Eerste Helmersstraat 17
1054 CX Amsterdam
T 020 6160460

Stichting ShivA

Balans per 31 december 2024

bedragen in €

	Toelichting		31-dec-24	31-dec-23
Activa				
Vorderingen				
Te ontvangen subsidies en giften	A	31.568	114.500	
Vooruit betaald/nog te ontvangen	B	<u>8.222</u>	<u>18.160</u>	
			39.790	132.660
Liquide Middelen				
ING Bank		60.786	58.099	
Triodos Bank		138.639	73.935	
Triodos Bank deposito (valt vrij 3 juni 2025)		50.000		
ASN bank		129.023	99.725	
Kas		<u>636</u>	<u>996</u>	
			379.084	232.755
Totaal Activa			418.875	365.415
Passiva				
Reserves				
Continuïteitsreserve	C	172.765	186.663	
Bestemmingsreserves:				
Deskundigheidsbevordering		<u>19.034</u>	<u>18.956</u>	
			191.798	205.619
Schulden				
Kortlopende schulden				
Vooruit ontvangen	D	139.242	114.800	
Loonheffing		18.992	16.298	
Reservering vakantiedagen en overuren		30.000	0	
Reservering vakantiegeld		14.074	11.988	
Reservering accountantskosten		5.813	4.329	
Overige nog te betalen bedragen		13.389	7.391	
Overige crediteuren	E	<u>5.567</u>	<u>4.990</u>	
			227.076	159.796
Totaal Passiva			418.874	365.415

Stichting ShivA

Staat van baten en lasten over 2024

	Toelichting	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Baten				
Opbrengsten	F	604.919	642.817	579.576
Lasten				
Activiteitenkosten				
P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids	G	457.789	461.233	380.699
Vangnet en Retraite	H	92.095	89.084	79.992
Kansfonds noodgelden	I			29.859
Lifeline	J	68.856	92.500	19.982
Totaal kosten		618.740	642.817	510.532
Resultaat		-13.821	0	69.045
Resultaat verdeling				
Continuïteitsreserve		-13.899		75.882
Bestemmingsreserves:				
Deskundigheidsbevordering		77		-6.837
		-13.821		69.045

Waarderingsgrondslagen

Met ingang van boekjaar 2024 is de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen en de uitspraken van de Richtlijnen RJk.C1 Kleine Organisaties Zonder Winststreven. Tot en met 2023 was de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met RJ640 Organisaties Zonder Winststreven. De wijziging heeft geen gevolgen voor de vergelijkende cijfers.

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.

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 2024

ACTIVA	Toelichting	31-dec-24	31-dec-23
Nog te ontvangen subsidies/donaties	A		
Oranje Fonds	15.000	25.000	
Aidsfonds	7.568	57.500	
MSD	5.000	0	
Dioraphte	3.000	2.000	
Stichting Rotterdam	1.000	0	
Ministerie van OCW	0	20.000	
Maagdenhuis	0	10.000	
		31.568	114.500
Vooruit betaald/Nog te ontvangen			
Debiteuren	5.741	0	
Vooruitbetaalde kosten	2.482	2.740	
Voorschotten medewerkers/vrijwilligers	0	15.000	
Nog te ontvangen	0	420	
		8.222	18.160
PASSIVA			
Reserve ontwikkeling	B		
<u>Continuïteitsreserve</u> ¹⁾			
Begin boekjaar	186.663	110.781	
Onttrekking / toevoeging	-13.899	75.882	
Einde boekjaar		172.765	186.663
Bestemmingsreserve:			
<u>Deskundigheidsbevordering</u> ²⁾			
Begin boekjaar	18.956	25.793	
Toevoeging	77	6.837-	
Einde boekjaar		19.034	18.956
Reserves einde boekjaar		191.798	205.619

¹⁾ Om de continuïteit van de organisatie te waarborgen wordt een reserve gevormd. Het bestuur streeft naar een continuïteitsreserve ter dekking van 9 maanden organisatiekosten. Voor 2024 zou dat zijn: € 310.604

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 voor de komende jaren.

	Toelichting	31-dec-24	31-dec-23
Vooruit ontvangen			
LifeLine	C	64.026	0
Opgeheven stichting 3)		45.000	60.000
Fonds 1818		20.000	50.000
Oranje Fonds inzake Brothers Go East		6.721	0
Overige donaties en giften		<u>3.495</u>	<u>4.800</u>
		139.242	114.800

3) ShivA is de begunstigde van een vermogensdeel van een opgeheven stichting. Het bedrag wordt in 5 jaren besteed aan het project Vangnet.

Reservering vakantiedagen en overuren

Vakantiedagen en overuren	D	<u>30.000</u>	<u>0</u>	0
		30.000		

Per balansdatum zijn er elk jaar nog opneembare vakantiedagen en overuren. Vanaf 2024 worden deze gewaardeerd op de balans, voorlopig als een schatting. Vanaf 2025 wordt de waardering verfijnd.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	Toelichting	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Opbrengsten	E			
Aidsfonds		97.255		87.500
Farmaceuten		78.500		134.390
Aidsfonds & B3P inzake LifeLine 2024		68.856		0
AHF		41.508		0
Kansfonds		40.000		79.500
Fred Foundation		30.000		30.000
Dioraphte		30.000		20.000
Fonds 1818		30.000		0
RIVM		28.771		20.000
Ministerie van OCW		28.700		20.000
PIN		15.000		17.500
Stichting Rotterdam		10.000		0
Oranje Fonds		8.279		55.000
VSB Fonds		0		35.000
Overige subsidies en giften		98.049		80.686
Totaal opbrengsten		604.919	642.817	579.576

De post Aidsfonds & B3P inzake LifeLine betreft een nieuwe activiteit, zie de toelichting onder Activiteitenkosten, onderdeel LifeLine.

Kosten**Activiteitenkosten****P*E*R*S voor Migranten met hiv/aids**

	F			
1a. Positive Sisters		191.623	181.137	190.010
1b. Soul Sisters		51.151	37.829	0
2a. Positive Brothers		115.984	128.616	110.045
2b. Brothers Go East		23.279	0	0
3. Samenwerken in de keten		23.879	37.341	23.636
4. Innovatie en verduurzaming		28.243	35.718	18.827
5. Educatie en Communicatie		8.021	12.581	17.413
6. Monitoring en Evaluatie		15.609	28.012	20.768
		457.789	461.233	380.699

De personeelskosten voor Positive Brothers waren lager dan begroot. Het verschil in begrote uren is besteed aan het nieuwe project Brothers Go East.
Voor Brothers Go East is aparte financiering toegekend.

Onder de materiële kosten Educatie en Communicatie was een nieuwe website begroot; hier is echter in 2024 nog geen begin mee gemaakt.

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Vangnet en Retraite				
	G			
Individuele begeleiding		45.776	44.669	40.447
Retraite(s)		29.404	29.926	25.215
Materiële nood		6.576	3.000	4.693
Monitoring en evaluatie		10.339	11.489	9.637
		92.095	89.084	79.992
Kansfonds noodgelden		0	0	29.859
Lifeline	H	68.856	92.500	19.982
Totaal kosten		618.740	642.817	510.532

LifeLine is een activiteit die in 2024 van start is gegaan, na voorbereiding in 2023.
Het is een programma waarbij financiële ondersteuning wordt geboden aan mensen met hiv/Aids voor hiv/Aids gerelateerde uitgaven (zoals babymelkpoeder voor moeders met hiv/Aids). Het programma wordt gefinancierd door het Aidsfonds, en werd tot en met 2023 uitgevoerd door Stichting Humanitas.

Doorberekende kosten	Realisatie 2024	Begroot 2024	Realisatie 2023
Personeelskosten			
Bruto salaris	261.496	288.065	236.798
Mutatie reservering vakantiedagen en overwerk	30.000	0	0
Sociale lasten	45.706	51.704	41.835
Werkgeversdeel pensioenpremie	28.724	29.545	23.271
Ziekteverzuimregeling	19.265	15.000	20.571
Uitkering ziekteverzuim en Wazo	-4.399	0	-4.955
Loonadministratie	2.192	2.000	2.151
Reis- en telefoonvergoedingen	7.377	7.148	6.310
Deskundigheidsbevordering	-77	0	6.837
Doorberekening aan activiteiten	-390.283	-393.461	-332.817
	0	0	0
Er waren in 2024 gemiddeld 6 medewerkers bij ShivA, samen goed voor 4,1 FTE.			
Projectmatige materiele kosten	204.601	215.656	156.761
Doorberekening aan activiteiten	-204.601	-215.656	-156.761
	0	0	0
Overhead, totaal			
Huisvesting	11.646	12.000	10.964
Kantoorkosten	1.430	4.700	1.516
Algemene kosten	10.780	7.000	8.473
Bijdrage continuïteitsreserve	0	10.000	0
Doorberekening aan activiteiten	-23.856	-33.700	-20.954
	0	0	0
Totale kosten	618.740	642.817	510.531
Totaal Doorberekend	-618.740	-642.817	-510.531
	0	0	0

Begroting 2025

	Begroting 2025	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Baten			
Opbrengsten	678.646	604.919	579.576
Lasten			
Activiteitenkosten			
P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids	512.748	457.789	380.699
Vangnet en Retraite	80.898	92.095	79.992
Kansfonds noodgelden	0	0	29.859
Lifeline	85.000	68.856	19.982
Totaal kosten	678.646	618.740	510.532
Resultaat:	0	-13.821	69.045

Overige gegevens

Het bestuur heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld op 29 mei 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling opgenomen in de Staat van baten en lasten over 2024 onder Resultaat verdeling.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balans datum met effect op de jaarrekening 2024.

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 31 december 2024:

Lodewijk Wigtersma, voorzitter
Anne Maljers, vice voorzitter
Jannes Bot, penningmeester
Judith Meijer, lid
Renée Römken, lid

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