

Jaarrekening 2025

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

Stichting Shiva

Balans per 31 december 2025

bedragen in €

	Toelichting		31-dec-25	31-dec-24
Activa				
Vorderingen				
Te ontvangen subsidies en giften	A	93.606	31.568	
Vooruit betaald/nog te ontvangen	B	<u>13.365</u>	<u>8.222</u>	
			106.971	39.790
Liquide Middelen				
ING Bank		36.369	60.786	
Triodos Bank		218.351	138.639	
Triodos Bank deposito		0	50.000	
ASN bank		210.303	129.023	
Kas		<u>176</u>	<u>636</u>	
			<u>465.199</u>	<u>379.084</u>
Totaal Activa			572.169	418.875
Passiva				
Reserves				
Continuïteitsreserve	C	177.994	172.765	
Bestemmingsreserves:				
Deskundigheidsbevordering		<u>17.663</u>	<u>19.033</u>	
			195.657	191.798
Kortlopende schulden				
Vooruit ontvangen	D	180.000	75.216	
Geormerkte gelden	E	84.264	64.026	
Loonheffing		16.679	18.992	
Reservering vakantiedagen en overuren	F	35.347	30.000	
Reservering vakantiegeld		11.505	14.074	
Reservering accountantskosten		3.648	5.813	
Overige nog te betalen bedragen		17.045	13.389	
Overige crediteuren		<u>27.946</u>	<u>5.567</u>	
			<u>376.435</u>	<u>227.077</u>
Totaal Passiva			572.093	418.875

Stichting ShivA

Staat van baten en lasten over 2025

	Toelichting	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
Baten				
Opbrengsten	G	592.657	678.646	604.919
Lasten				
Activiteitenkosten				
P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids	H	455.005	512.747	457.789
Vangnet en Retraite	J	68.275	80.898	92.095
Lifeline	K	65.441	85.000	68.856
Totaal kosten		588.721	678.646	618.740
Resultaat		3.936	0	-13.821
Resultaat verdeling				
Continuïteitsreserve		5.230		-13.899
Bestemmingsreserves:				
Deskundigheidsbevordering		-1.293		77
		3.936		-13.821

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 Zoinder 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 2025

ACTIVA	Toelichting	31-dec-25	31-dec-24
Nog te ontvangen subsidies/donaties	A		
Ministerie OCW	32.600	0	
ViiV	29.970	0	
Fonds Nuts Ohra	12.036	0	
Aidsfonds	8.500	7.568	
Oranje Fonds	6.000	15.000	
Dioraphte	2.000	3.000	
Stichting Rotterdam	1.500	1.000	
Maatschappij van Welstand	1.000	0	
MSD	<u>0</u>	<u>5.000</u>	
		93.606	31.568
Vooruit betaald/Nog te ontvangen	B		
Debiteuren	11.795	5.741	
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.569</u>	<u>2.482</u>	
		13.365	8.222
PASSIVA			
Reserve ontwikkeling	C		
Continuïteitsreserve 1)			
Begin boekjaar	172.765	186.663	
Onttrekking / toevoeging	<u>5.230</u>	<u>-13.899</u>	
Einde boekjaar		177.994	172.765
<u>Bestemmingsreserve:</u>			
<u>Deskundigheidsbevordering 2)</u>			
Begin boekjaar	18.956	18.956	
Toevoeging	<u>-1.293</u>	<u>77</u>	
Einde boekjaar		<u>17.663</u>	19.033
Reserves einde boekjaar		195.657	191.798

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 2025 zou dat zijn: € 290.497

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-25	31-dec-24
Vooruit ontvangen	D		
Anoniem fonds		150.000	0
Opgeheven stichting (zie toelichting)		30.000	45.000
Fonds 1818		0	20.000
Oranje Fonds inzake Brothers Go East		0	6.721
Overige donaties en giften		<u>0</u>	<u>3.495</u>
		180.000	75.216

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

Geormerkte gelden

LifeLine	E	<u>84.264</u>	<u>64.026</u>	
		84.264		64.026

Het project LifeLine wordt sinds 2024 door ShivA uitgevoerd in opdracht van het Aidsfonds (zie p.8 toelichting LifeLine). De nog besteedbare geormerkte gelden van 84k bestaan voor circa 36k uit overschotten op de bestedingen in 2024 en 2025, en voor circa 48k uit overgehevelde gelden van de vorige uitvoerder.

Reservering vakantiedagen en overuren

Vakantiedagen en overuren	F	<u>35.347</u>	<u>0</u>	
		35.347		0

Per balansdatum zijn er elk jaar nog opneembare vakantiedagen en overuren. Ultimo 2024 is een geschat bedrag opgenomen, ultimo 2025 is de waardering verfijnd.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

	Toelichting	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
Opbrengsten	E			
Ministerie van OCW		81.600		28.700
Aidsfonds & B3P inzake LifeLine		65.441		68.856
Aidsfonds		58.500		97.255
Farmaceuten		55.138		78.500
Fonds Nuts Ohra		47.456		0
Kansfonds		40.000		40.000
Ministerie van VWS		30.000		28.771
Oranje Fonds		21.721		8.279
Fred Foundation		20.000		30.000
Dioraphte		20.000		30.000
Fonds 1818		20.000		30.000
PIN		20.000		15.000
Stichting Rotterdam		15.000		10.000
AHF		0		41.508
Overige subsidies en giften		93.655		94.405
Rente		4.146		3.644
Totaal opbrengsten		<u>592.657</u>	<u>678.646</u>	<u>604.919</u>

Kosten

Activiteitenkosten

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

	F			
1a. Positive Sisters		172.525	183.962	191.623
1b. Soul Sisters		65.403	66.201	51.151
2a. Positive Brothers		102.130	116.289	115.984
2b. Brothers Go East		51.500	59.443	23.279
3. Samenwerken in de keten		17.758	13.598	23.879
4. Innovatie en verduurzaming		19.794	35.305	28.243
5. Educatie en Communicatie		11.188	7.251	8.021
6. Monitoring en Evaluatie		14.708	30.698	15.609
		455.005	512.747	457.789
		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2025	2025	2024
Vangnet en Retraite	G			
Individuele begeleiding		27.101	39.652	45.776
Retraite(s)		29.003	31.175	29.404
Materiële nood		3.452	2.000	6.576
Monitoring en evaluatie		8.719	8.071	10.339
		68.275	80.898	92.095
Lifeline	H	65.441	85.000	68.856
Totaal kosten		588.721	678.646	618.740

LifeLine is een regeling van het Aidsfonds voor mensen met HIV/AIDS om te voorkomen dat armoede hun behandeling belemmert. Daartoe biedt de regeling financiële ondersteuning voor met name reiskosten naar de HIV-poli en babymelkpoeder. Sinds 2024 is de Nederlandse HIV-Alliantie verantwoordelijk voor LifeLine, waarbij Shiva de regeling uitvoert.

Doorberekende kosten

Personeelskosten

Bruto salaris	256.614	280.178	261.496
Mutatie reservering vakantiedagen en overwerk	5.347	0	30.000
Sociale lasten	41.937	50.288	45.706
Werkgeversdeel pensioenpremie	23.655	28.736	28.724
Ziekteverzuimregeling	18.240	16.000	19.265
Uitkering ziekteverzuim en Wazo	-1.379	0	-4.399
Loonadministratie	2.232	2.000	2.192
Reis- en telefoonvergoedingen	7.225	6.741	7.377
Deskundigheidsbevordering	1.293	0	-77
Doorberekening aan activiteiten	-355.164	-383.944	-390.283
	0	0	0

Er waren in 2025 gemiddeld 6 medewerkers bij Shiva, samen goed voor 4,0 fte (2024: 4,2).

Projectmatige materiele kosten

	201.392	247.712	204.601
Doorberekening aan activiteiten	-201.392	-247.712	-204.601
	0	0	0

Overhead, totaal

Huisvesting	12.147	10.543	11.646
Kantoorkosten	380	3.500	1.430
Algemene kosten	19.638	24.212	10.780
Bijdrage continuïteitsreserve	0	8.750	0
Doorberekening aan activiteiten	-32.165	-47.005	-23.856
	0	0	0

Totale kosten

Totaal Doorberekend	588.721	678.661	618.740
	-588.721	-678.661	-618.740
	0	0	0

Begroting 2026

Begroting	Realisatie	Realisatie
2026	2025	2024

Baten

Opbrengsten	708.283	592.657	604.919
-------------	---------	---------	---------

Lasten

Activiteitenkosten

P*E*E*R*S voor Migranten met hiv/aids	556.266	455.005	457.789
Vangnet en Retraite	84.517	68.275	92.095
Lifeline	67.500	65.441	68.856
Totaal kosten	708.283	588.721	618.740

Resultaat:

0	3.936	-13.821
---	-------	---------

Overige gegevens

Het bestuur heeft de jaarrekening 2025 vastgesteld op 11 juni 2026.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling opgenomen in de Staat van baten en lasten over 2025 onder Resultaat verdeling.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balans datum met effect op de jaarrekening 2025.

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).

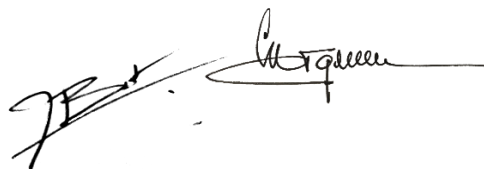
Stichting Shiva is ingeschreven in het handelregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Amsterdam onder nummer 34237152

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

Samenstelling bestuur 31 december 2025:

Lodewijk Wigtersma, voorzitter

Jannes Bot, penningmeester

Two handwritten signatures in black ink. The first signature on the left is 'Lodewijk Wigtersma' and the second signature on the right is 'Jannes Bot'.

Overige bestuursleden:

Renée Römkes, lid

Judith Meijer, lid

Esther van der Panne, lid

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