

Jaarrekening 2024

De Daklozen Vakbond



INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag

Doelstelling van de organisatie
Inschrijving Kamer van koophandel
Samenstelling van directie en bestuur per balansdatum
Bestuursverslag

Jaarrekening

Financieel jaarverslag 2024
Balans per 31 december 2024
Staat van baten en lasten
Toelichting op het resultaat
Verantwoording subsidies gemeente Amsterdam
Voorziening

Toelichting algemeen

Grondslagen van waardering van activa en passiva
Grondslagen voor de resultaatsbepaling
Toelichting op de staat van baten en lasten

Bestuursverklaring

Bestuursverslag

Doelstelling van de organisatie

De stichting heeft conform de statuten ten doel: de behartiging van de belangen van dak- en thuislozen en randgroepen, in meest brede zin van het woord en alles dat daarmee verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De Stichting tracht haar doel te bereiken door outreachend te werken, waarbij er met deze werkwijze wordt uitgegaan van een actieve benadering en gericht is op het bevorderen van welzijn. De Stichting werkt vanuit een participerende basishouding en richt zich op van dak- en thuislozen, randgroepen en andere personen in maatschappelijke kwetsbare situaties, die niet of ontoereikend bereikt worden door het huidige dienst-, hulp- en zorgverleningsaanbod.

De Stichting doet dit onder andere door:

- Het geven van onafhankelijke en individuele ondersteuning en aandacht aan van dak- en thuislozen, randgroepen en andere personen in maatschappelijke kwetsbare situaties;
- Het (doen) verstrekken van briefadressen;
- Het verrichten van veldwerk en het (doen) opzetten van projecten;
- Het geven van beleidsadvies over daklozen en randgroepen aan de gemeente en andere instanties;
- Het samenwerken met andere instanties die hetzelfde doel nastreven;
- Het vertegenwoordigen van de collectieve belangen van bovengenoemde personen en groepen.

Inschrijving Kamer van koophandel

De Daklozen Vakbond is bij het handelsregister van de Kamer van koophandel ingeschreven onder nummer 81976607 en gevestigd te Amsterdam als een stichting.

Samenstelling van coördinatieteam en bestuur per balansdatum

Coördinatieteam:

De heren M. Harens (tot en met augustus) en A. te Paske, zakelijk leider.

Mevrouw N. Orna, coördinatie communicatie.

Mevrouw F. Schuitema, coördinatie Intake & Evaluatie.

De heer K. Lageveen, coördinatie postkamer.

Bestuur:

Mevrouw C.S. de Jong, voorzitter

De heer M.C.F. Gravelotte

Mevrouw E. Rauwerdink-Nijland

De heer R. de Vries

Bestuursverslag

Het resultaat van 2024:

Het eigen vermogen bestaat eind 2024 uit een kleine reserve van 7.5K en een voorziening voor personele kosten van 11,65 K. Het werkkapitaal is mede daardoor eind 2024 positief. De toegenomen vraag en daarmee overeenkomstige inzet, de krappe beschikbare middelen en de stijging van de kosten hadden eerder een groter negatief resultaat in petto dan de € 1.923,04. Zonder de donaties van € 3.161,19 was het tekort opgelopen tot € 5.084,23. Bij de staat van baten en lasten is een nadere toelichting op het resultaat opgenomen.

Begroting en rekening 2024:

De inkomsten voor 2024 waren begroot op € 250.000 en het resultaat op 10K. Streven van de Stichting is het eigen vermogen in een periode van 5 jaar op te bouwen naar de wettelijk vereiste liquiditeit. Zij realiseerde € 207.951,19 euro aan inkomsten, dit is ruim minder dan begroot. Hierdoor is de begroting en het jaarplan herzien.

Indicatoren:

	31 dec 2024	31 dec 2023
Liquiditeit		
Netto werkkapitaal	oK (19,32K reserves)	oK (21,11K reserves)
Solvabiliteit (EV/balans totaal activa)	0,68	0,84
Continuïteit op langere termijn		
Algemene Reserve als % van de baten	3,63 %	4,36 %
Flexibiliteit door % vaste personeelsbezetting	100 %	100 %

Door begroting en actieve sturing op de uitgaven is er geen groot negatief saldo ontstaan. Het streven naar een toename in eigen vermogen is niet gelukt. De continuïteit op langer termijn is in 2024 niet verbeterd, maar verslechterd.

De werkzaamheden van 2024:

Binnen de Stichting is de kwaliteitsslag voortgezet, zowel de aansturing, als de inrichting van de organisatie zijn verder onder de loep genomen en aangepast. Het resultaat van deze inspanningen is zichtbaar in de jaarrekening. De samenwerking met de Straatalliantie, welzijn en maatschappelijke dienstverlening is bestendig.

Vlak na de zomer van 2024 is een nieuwe zakelijk leider aangesteld. De enorme toeloop aan dakloze mensen vraagt om een andere aansturing van het team. De administratie is verder gedigitaliseerd, waardoor er minder kans op fouten in de uitvoering zijn. Ook is gewerkt aan de onderlinge vervangbaarheid, zowel bij de betaalde krachten als bij de vrijwilligers.

Door de subsidies en overige inkomsten konden er totaal iets meer dan 43 uur per week betaald ingezet worden voor de uitvoering en de coördinatie van de uitvoering. Dit zijn laag betaalde uren, onder het maatschappelijke tarief. De Daklozen Vakbond werkt met ZZP-ers omdat we ons vaste werknemers niet kunnen veroorloven, gezien de financiële situatie. Het aantal vrijwilligers is uitgebreid en varieert per periode en omvat gedurende het jaar en betreft totaal 27 personen.

Briefadres.

Samen met WPI wordt al enkele jaren gestreefd naar het terugbrengen van het aantal briefadressen naar het niveau van 150-200 waarop de financiering van de uitvoering van het briefadres is gebaseerd. Dit binnen de voorwaarde, dat alle mensen met de noodzaak van het hebben van een briefadres zich bij de Daklozen Vakbond melden of via het veldwerk ontmoet of bekend zijn en optimaal ondersteund worden. Het streven is naar het bij de bron goed toe leiden naar de juiste plek, die een briefadres verstrekt. Hier wordt samen met alle betrokken partijen WPI en HVO-Querido naar toegewerkt.

Na de geplande afnemende groei naar briefadressen bij de Daklozen Vakbond in 2022, is in 2024 weer een duidelijke stijging zichtbaar. Sinds twee jaar focust de Daklozen Vakbond op een zwaardere doelgroep in de stad. Dit betekent tegelijkertijd een intensivering van de vragen van de betrokken mensen. Het aantal daklozen in Amsterdam neemt sterk toe. Door een intensivering van de samenwerking met de gemeente, de Sociale wijkteams, Straatalliantie, HVO-Querido en de Regenbooggroep weten we in Amsterdam meer mensen direct op de juiste plek te ondersteunen. Het briefadres heeft eind 2024 458 cliënten. Het betreft een groei van 18,6 % ten opzichte van 2023, waarvan ruim 30 % (181) mutaties.

Onafhankelijke cliëntenondersteuning, Daklozenkantoor en Straatalliantie.

We zetten in op nauwe samenwerking rond onafhankelijke clientondersteuning in de Straatalliantie met de MDHG en BADT/Bureau straatjuristen. Alle partners van de Straatalliantie brachten zoveel mogelijk hun inzet samen om zo de doelgroep beter te kunnen ondersteunen. Doel hiervan is 1=1=3. We denken hiermee meer zichtbaarheid van onze werkwijze en successen te bewerkstelligen. In het uitvoeringsjaar is de samenwerking in de Straatalliantie geconcretiseerd in de oprichting van Stichting Straatalliantie. Het BADT is hierin opgegaan en de MDHG focust weer op de druggerelateerde ondersteuning. Als Daklozen Vakbond blijft onze focus briefadressen en outreachend veldwerk.

Bestuur

We zijn verheugd te kunnen melden dat de bestuurssamenstelling in 2024 is uitgebreid met de komst van E. Rauwerdink-Nijland en het vervangen van A. te Paske door R. de Vries.

Namens het bestuur, de voorzitter

C.S. de Jong, februari 2025

Jaarrekening

VERTROUWELIJK

Financieel jaarverslag 2024:

Conform de subsidievoorwaarden dienen wij hierbij de verantwoording voor de periodieke subsidie in, tevens wordt de factuur voor de inzet en de overige inkomsten van de Daklozen Vakbond verantwoord.

Het betreft het volgende voor 2024 verleende subsidie bedrag:

- € 132.190,00 periodieke subsidie voor OCO en BA met kenmerk 2023/03421

Een factuur betreft specifieke inzet briefadres:

- € 72.600,00

Overige inkomsten:

- Diverse giften totaal € 3.161,19

VERTROUWELIJK

Balans per 31 december 2024

		31-12-2024	31-12-2023
ACTIVA			
Vaste activa	(1)	0,00	0,00
Materiële vaste activa		0,00	0,00
Vlottende activa	(2)	0,00	0,00
Vorderingen		5.625,50	0,00
Debiteuren	2.531,94		0,00
Vorderingen en overlopende activa	3.093,56		0,00
Liquide middelen	(3)	22.651,40	25.228,61
Kassen	0,00		70,40
Kruisposten	0,00		0,00
Bank	1.401,40		3.908,21
Spaarrekening	21.250,00		21.250,00
TOTAAL ACTIVA		<u>28.276,90</u>	<u>25.228,61</u>
		31-12-2024	31-12-2023
PASSIVA			
Eigen vermogen	(4)	19.192,79	21.250,00
Algemene reserve	7.542,79		9.600,00
Bestemmingsreserve	0,00		0,00
Egalisatie reserve	0,00		0,00
Voorziening	11.650,00		11.650,00
Kortlopende schulden	(5)	9.084,11	3.978,61
Crediteuren	0,00		0,00
Salarissen loonheffing en soc lasten	0,00		0,00
Schulden aan gelieerde organisaties	0,00		0,00
Overige schulden en overlopende passiva	9.084,11		3.978,61
TOTAAL PASSIVA		<u>28.276,90</u>	<u>25.228,61</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

			2024 Realisatie	2024 Begroting
BATEN				
Subsidiebaten	(1)	132.190,00	132.190,00	
Sub baten	(2)			
Factuur inkomsten		72.600,00	72.600,00	
Kas		0,00	0,00	
Overige baten		3.161,19	0,00	
TOTAAL BATEN			<u>207.951,19</u>	<u>204.790,00</u>

			2024 Realisatie	2024 Begroting
LASTEN				
Personeelslasten	(3)	144.915,61	138.699,80	
Activiteitskosten	(4)	20.360,59	20.314,20	
Huisvestingskosten	(5)	24.256,84	22.776,00	
Organisatiekosten	(6)	20.341,19	23.000,00	
Afschrijvingskosten	(7)	0,00	0,00	
TOTAAL LASTEN			<u>209.874,23</u>	<u>204.790,00</u>

Resultaat 2024 -1.923,04

RESULTAAT	2024	2023
Resultaat 2023	-1.923,04	-134,17

Resultaatbestemming

Algemene reserve	-1.923,04	-134,17
Bestemmingsreserve (giften)	0,00	0,00
Egalisatiereserve	0,00	0,00
Voorziening	0,00	0,00

RESULTAAT	<u>-1.923,04</u>	<u>-134,17</u>
-----------	------------------	----------------

Toelichting op het resultaat:

2024 is wederom een jaar van grote instroom en tevens van doorstroom. De ontwikkelingen in de stad en het land zorgen voor een toename van het aantal briefadressen. De subsidie voor de uitvoering blijft met 132.190,00 te krap. De overige bijdragen zijn onvoldoende om de werkelijke kosten te dekken. De toegenomen indexeringskosten zorgen voor een in de breedte sturen op zo min mogelijk uitgaven. Als de stichting conform de normen in het sociale domein zou uitbetalen, dan kan zij de exploitatie niet rond krijgen. Het resultaat is conform de doelstelling van de ANBI laag. De getroffen voorzieningen zijn nog onder niveau. In 2024 was geen ruimte om de voorzieningen op niveau te brengen. We streven in 2025 opnieuw naar het behalen van de gestelde normen.

Begrotingsvergelijking

Ten opzichte van de gehele begroting is het resultaat negatiever uitgevallen. De begroting was opgesteld op basis van een grotere subsidie aanvraag. De resultaten vergeleken met de begroting:

- De personeelskosten zijn € 6.215,81 hoger dan begroot vanwege personeelwisselingen.
- De activiteitenkosten zijn € 46,39 lager dan begroot.
- De huisvestingskosten zijn € 1.480,84 lager dan begroot, vanwege actieve sturing.
- De organisatiekosten zijn € 2.658,81 hoger dan begroot vanwege indexeringen.
- Alle ontvangen donaties zijn ingezet ten behoeve van de doelgroep. Er is € 83,66 meer aan giften uitgegeven dan ontvangen, dit bedrag is opgenomen bij de kosten van activiteiten.

De giften zijn ingezet voor de aanschaf van postzegels voor noodzakelijke post, enkele tientallen tenten, slaapmatjes en slaapzakken, en overig materiaal voor buitenslapers. Sociale kaart boekjes, urgente vervoerskosten (ziekenhuis behandeling), telefoons en een enkel abonnement. Kosten voor de aanschaf van voedsel en een bijdrage voor mensen in acute nood.

De vele donaties in natura: tientallen broeken, t-shirts, honderden nieuwe sokken (250+) en ondergoed (circa 200) en tientallen jassen, handschoenen, mutsen, sjaals in de winterperiode kwamen goed terecht.

Specificatie

Periodieke subsidie kenmerk 2023/03421

		Begroting	Realisatie	Vershil
Personeelskosten	Uitvoerend HBO-niveau	31.898,00	31.898,00	0,00
	Coördinator/teamleiding	37.000,00	37.000,00	0,00
	Overig uitvoerend personeel	26.125,00	26.125,00	0,00
Huisvestingskosten	Huur/rente	18.000,00	18.000,00	0,00
	Belastingen, heffingen,	1.500,00	1.500,00	0,00
	Schoonmaakkosten	276,00	276,00	0,00
Organisatiekosten	Kantoormiddelen	750,00	750,00	0,00
	Telefoon & communicatie	2.250,00	2.250,00	0,00
	Dienstreizen	2.000,00	2.000,00	0,00
	Cliëntenraden	2.700,00	2.700,00	0,00
	Accountants/derden	7.500,00	7.500,00	0,00
Verzorgingskosten	Verzorgingskosten	1.550,00	1.550,00	0,00
	Overige verzorgingskosten	1.500,00	641,00	-859,00
	Totaal	133.049,00	132.190,00	-859,00

Begrotingsvergelijking subsidie

Ten opzichte van de ingediende begroting heeft een verschuiving plaatsgevonden, vanwege de lager toegekende subsidie dan aangevraagd. De dekking van de verzorgingskosten uit de subsidie is € 859,00 euro lager dan begroot. In 2024 zijn de fluctuaties in de uitgaven opgevangen in de begroting van de overige inkomsten.

Voorzieningen

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie in staat is om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. Dit zijn zowel de kort als langlopende verplichtingen (schulden). Dit betekent niet anders dan dat wanneer de organisatie stopt met de activiteiten, op dat moment alle schulden en verplichtingen betaald moeten kunnen worden. Zodat in het geval van De Daklozen Vakbond de bestaande afspraken afgebouwd kunnen worden.

In 2024 heeft de Stichting onvoldoende voorzieningen om bij stopzetting van de financiering aan de gemaakte verplichtingen te voldoen. Het streven is een totale voorziening te treffen om aan deze kosten te kunnen voldoen, in een beredeneerde schatting is dit 30% van de jaarlijkse kosten.

Een inventarisatie van de lopende kosten is opgebouwd uit:

- Personeelskosten afronding 4 lopende contracten;
- Activiteitenkosten: bij directe staking geen;
- Huisvestingskosten: kosten van de lopende contracten van huisvesting gedurende de opzegtermijn van 6 maanden. Opzeggen internet abonnement en schoonmaak;
- Organisatiekosten: administratie en accountantskosten laatste jaar. Afronding bij KvK, belastingdienst en notaris. Opzeggen lopende contracten betreft telefoons en boekhouding en administratie o.a. Windows abonnementen gedurende de termijn van de looptijd gemiddeld 8 maanden bij afronding einde boekjaar;
- Afschrijvingskosten: totale afschrijving van de goederen (pc, laptops) minus verkoopprijs.

We streven er in 2025 en verdere jaren naar om tot het noodzakelijke niveau te komen.

TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemene gegevens

Stichting De Daklozen Vakbond is bij het handelsregister van de Kamer van koophandel ingeschreven onder nummer 81976607 en gevestigd te Amsterdam.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden. Baten en lasten worden toegekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt. Lasten welke hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn. Richtlijn C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaglegging is toegepast.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het is de afgelopen jaren lastig gebleken om de vanuit de snel groeiende vraag, door het groeiend aantal daklozen, de gevraagde prestaties te leveren met de beschikbare subsidie. De stichting werkt met een grote groep vrijwilligers. Een groep die wisselt van samenstelling. Om iedereen goed in te werken wordt veel tijd geïnvesteerd, dit legt een zware wissel op de vaste krachten. In overleg met de betrokken gemeentelijke afdelingen wordt bekeken welke mogelijkheden er zijn om de problemen structureel op te lossen. Onderwerpen hierbij zijn voldoende capaciteit, de huisvesting en de noodzakelijke beveiliging.

Vergelijkende cijfers

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn sinds 2018 stabiel. Voornemen is in 2024 op dezelfde wijze het resultaat te bepalen, zodat er vergelijkbare cijfers zijn.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen onder aftrek van de daarop gebaseerde lineaire afschrijvingen (indien van toepassing), berekend met inachtneming van de geraamde economische levensduur van de desbetreffende activa.

Indien in een opdracht financiering van activa direct is meegenomen, wordt zowel de aanschaf als de financiering rechtstreeks in de exploitatie verwerkt en vindt er geen activering plaats.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- Verbouwing en inrichting 10 jaar
- Inventaris en vervoer 5 jaar
- Computerapparatuur, hard- en software 3 jaar

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarden onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Overige activa en passiva

Alle overige kosten in de balans worden voor zover niet anders gemeld gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden uitsluitend middelen opgenomen die binnen 12 maanden beschikbaar zijn voor de rechtspersoon. Middelen die langer dan 12 maanden niet beschikbaar zijn worden gepresenteerd onder de financiële activa.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt onderverdeeld in algemene reserve en egalisereserves. De egalisereserves (indien van toepassing) worden gevormd op basis van beschikkingen van de gemeente. In de toelichting van de balans is uiteengezet wat de aard en het doel van de desbetreffende reserves is.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatsbepaling

Ontvangsten en uitgaven

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden in de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen moeten gerealiseerd worden zodra zij voorzienbaar zijn. Kosten worden verantwoord wanneer deze verband houden met geleverde prestaties ten behoeve van de Stichting en wel zodanig dat betaling hiervan noodzakelijk is geworden.

Subsidies

Op de subsidiëring van de Stichting zijn de volgende regelgeving van toepassing:

- Algemene Wet Bestuursrecht;
- Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013 en 2022;
- Subsidieverordening opvang en ondersteuning kwetsbare personen;
- Subsidieverordening Maatschappelijke Opvang 2017.

Bijdragen derden en facturen

Onder bijdragen derden wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor in het verslagjaar geleverde diensten alsmede bijdragen.

Lasten

De lasten worden toegekend aan het verslagjaar waar zij betrekking op hebben.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening, voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit. De Daklozen Vakbond past de CAO Zorg en Welzijn toe als basis voor de berekening van de ZZP tarieven. Gezien de kleine organisatievorm en het vele werk dat vasthangt aan het in dienst nemen van

werknemers werkt De Daklozen Vakbond sinds 2019 of met een verloningsbedrijf of met ZZP-ers, waarbij gecontroleerd wordt of deze aan alle te stellen voorwaarden voldoen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

VERTROUWELIJK

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2024	2023
Baten		
Subsidiebaten	(1)	
Subsidie gemeente Amsterdam		
2023/03421	132.190,00	
2022/04567		124.356,00
Totaal 2024	<u>132.190,00</u>	

Voor 2025 is een nieuwe subsidie aangevraagd hiervan is 137.041,37 toegekend. Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting De Daklozen Vakbond verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2024 mede overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden is opgesteld. Het bestuur verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Aan de Stichting zijn geen organisaties, waaronder steunstichtingen of vriendenstichtingen verbonden waarop het bestuur beleidsbepalende invloed heeft. Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in deze jaarrekening aangegeven middelen de Stichting geen andere middelen ter beschikking staan.

Stichting de Daklozen Vakbond, februari 2025.

C.S. de Jong (voorzitter)

M.C.F. Gravelotte

E. Rauwerdink-Nijland

R. de Vries

Het bestuur