

# **THE MALL**

## **JONGERENWERK Amsterdam**

**Stichting The Mall Amsterdam**

**Jaarverslag 2023**

## Inhoudsopgave

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| 1. Bestuursverslag .....                                        | 3  |
| 2. Jaarrekening 2023 .....                                      | 6  |
| 2.1 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming) .....  | 7  |
| 2.2 Staat van baten en lasten over 2023 .....                   | 8  |
| 2.3 Kasstroomoverzicht over 2023 .....                          | 9  |
| 2.4 Grondslagen voor de financiële verslaggeving .....          | 10 |
| 2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022 .....         | 12 |
| 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023 ..... | 15 |
| 2.7 Rapportage Wet Normering Topinkomens .....                  | 16 |
| 2.8 Ondertekening jaarrekening .....                            | 18 |
| 3. Overige gegevens .....                                       | 19 |
| 4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....    | 20 |
| 5. Bijlage: Financieel verslag 2023 .....                       | 23 |

# 1. Bestuursverslag

## Naam en doelstelling

Doelstelling van Stichting The Mall Amsterdam (hierna: “de stichting”) zoals omschreven in artikel 2 van de statuten:

*De stichting stelt zich tot doel het verrichten van sociaal-maatschappelijke activiteiten en werkzaamheden ten behoeve van jongeren, ongeacht hun geloof, geslacht, ras, kleur, opleiding of anderszins; in het bijzonder in het stadsdeel De Baarsjes van de Gemeente Amsterdam. De stichting werkt vanuit de waarden, zoals zijn vastgelegd in het geldende door de na te noemen Raad van Toezicht vastgelegde identiteitsbewijs. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.*

De stichting heeft haar zetel in Amsterdam. De stichting is opgericht per 1 januari 2009 en in september 2018 verzelfstandigd.

## Bestuur en Raad van Toezicht

Het bestuur en directie bestaat in het verslagjaar uit:

- Mw. C.F. Petit: directeur vanaf 1 april 2021 - 31 december 2022 en vanaf 1 januari 2023 directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht bestaat uit:

- Dhr. A.D. Senf: voorzitter.
- Mw. N. Kappelhof – Aroui.
- Dhr. O. Kaddour (vanaf 1 januari 2023). Daarvoor interim-bestuurder vanaf 1 april 2021 - 31 december 2022.
- Mw. M. Cazemier (vanaf 1 september 2023).

De RvT voert de toezichthoudende functie uit vanuit het kader van het door de directie opgestelde jaarplan 2023. De RvT hield toezicht in 2023 middels periodieke overleggen met de directeur-bestuurder en de teammanagers, waarin zowel operationele als financiële zaken worden besproken. Daartoe rapporteert de directeur-bestuurder middels een financiële en inhoudelijke kwartaalrapportage aan de RvT. Daarnaast vond er ook waar nodig ad-hoc overleg plaats. Per 1 januari 2023 maakten we een verdere efficiëntieslag in de structuur en besluitvorming doordat de interim-bestuurder plaats heeft genomen in de Raad van Toezicht en de directeur zijn bestuurstaken heeft overgenomen.

Eind 2023 en begin 2024 vond er binnen de stichting een waarderend onderzoek plaats door AKVadvies welke gespecialiseerd is in het doen van waarderend kwaliteitsonderzoek binnen onder meer het onderwijs. Zij hebben de kwaliteit van- en het methodisch werken onderzocht en hebben gekeken in hoeverre The Mall zich kwalitatief ontwikkeld heeft na het onderzoek twee jaar daarvoor. De uitkomsten waren positief. In de gesprekken met medewerkers, ketenpartners en jongeren komt naar voren dat The Mall doet wat ze zegt dat ze doet: ze werkt in lijn met haar visie en missie en volgens de krachtmethodiek. Verbeterpunten zitten hem onder meer in het verbinden van de praktijk met *evidence-based* theorie, in de positionering van The Mall en in het beter afstemmen van rol en taken met het personeel van het VO. De uitkomsten van het onderzoek worden besproken en verwerkt binnen het jaarplan voor 2024.

## Verslag van activiteiten

Gedurende het jaar is welzijnsjongerenwerk uitgevoerd, in en rondom Stadsdeel de Baarsjes, te Amsterdam. De activiteiten zijn uitgevoerd in lijn met de door de gemeente gestelde subsidievoorwaarden en de van toepassing zijnde wetten en regels. Voor een uitgebreide inhoudelijke behandeling van de activiteiten wordt verwezen naar de inhoudelijke verantwoordingsrapportages over 2023.

## Beleid rondom reserves en vrij besteedbaar vermogen

The Mall heeft in 2023 een positief resultaat gerealiseerd van EUR 15.470. Zie de bijlage bij de jaarrekening waarin zichtbaar is hoe dit resultaat is opgebouwd. In het bestuursverslag zullen we een

aantal van deze resultaten uitlichten. Uit de financiële bijlage is op te maken dat voor EUR 10.969 positief resultaat is gerealiseerd op het reguliere project *Sociale Basis*. Daarnaast is een positief boekresultaat van EUR 4.131 gerealiseerd op het project 'Verbouwing keuken' en EUR 2.242 op het project Giving Back Projects. De negatieve resultaten zijn voornamelijk gerealiseerd op het project Schooljongerenwerk.

#### *Sociale basis*

De projecten onder Sociale Basis zijn uitgevoerd conform de begroting. In 2023 is voor EUR 8.122 aan materiele vaste activa geïnvesteerd welke pas in de opvolgende jaren middels afschrijvingen in het resultaat terecht zullen komen. Daarnaast was in 2022 een bestemmingsreserve van EUR 680 gevormd welke in 2023 is besteed.

#### *Verbouwing keuken*

Voor de verbouwing van de keuken is in het boekjaar geïnvesteerd in materiele vaste activa voor EUR 4.699 welke in de jaarrekening is geactiveerd en daardoor pas in de opvolgende jaren middels afschrijvingen in het resultaat terecht zullen komen.

#### *Giving Back Projects*

De stichting fungeerde als penvoerder voor dit externe project. Een bedrag van EUR 2.242 is onbesteed gebleven en wordt opgenomen in de bestemmingsreserve.

Gezien de investeringen in materiele vaste activa de staat van baten en lasten beïnvloed in opvolgende jaren middels afschrijvingen, heeft het bestuur in overleg met de Raad van Toezicht besloten om het resultaat over het boekjaar als volgt te bestemmen:

- Toevoegen aan bestemmingsreserve: EUR 2.242
- Onttrekken uit bestemmingsreserve: EUR -680
- Toevoegen aan egalisatiereserve: EUR 13.908

#### **Toekomstparagraaf**

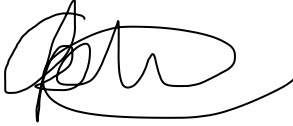
Voor het jaar 2024 worden geen grote materiele veranderingen in de basisfinanciering van het jongerenwerk verwacht. Het schooljongerenwerk is reeds toegezegd tot en met de zomer van 2024 en tot 2026 loopt een Europese subsidie voor Maatschappelijke diensttijd-trajecten binnen Youngsterdam. Wel is het de vraag of er naast de structurele subsidies evenveel incidentele inkomsten zijn als in 2023. Dat zal mogelijk invloed hebben op een of twee tijdelijke arbeidscontracten.

Speerpunten voor 2024 zijn het versterken van de samenwerking met de partners van de sociale basis en de jeugdhulp, het bestendigen van de kwaliteit en het vergroten en bestendigen van ons bereik onder jongeren. Ook het online werken en de inzet in het primair onderwijs staan hoog op de agenda.

**Risicoparagraaf**

Het nieuwe gemeentebestuur heeft een andere agenda dan de afgelopen jaren. Er gaat meer worden ingezet op het versterken van het vakmanschap jongerenwerk en op jeugd en veiligheid. Onze grootste bron van inkomsten (65%), de Sociale Basis zal mogelijk wat krimpen, maar wordt grotendeels voortgezet. Begin 2024 moet deze subsidie binnen een aanbesteding in een alliantie met een vijftal ketenpartners worden aangevraagd en wordt vervolgens voor 6 jaar toegekend. Het grootste risico is dat de subsidie voor het Jongerenwerk in School, welke we momenteel bieden op Marcanti en het Huygenscollege (13% van onze inkomsten), na de zomer 2024 deels en in 2025 helemaal stopt. Ook de voortzetting van de subsidie voor activiteiten in Osdorp in 2025 is onzeker. Het bestuur speelt hierop in door te investeren in de samenwerking met scholen om de kans te vergroten dat de school het jongerenwerk (deels) zal blijven financieren, ook bij het wegvallen van de gemeentelijke subsidie. Daarnaast speelt het bestuur hierop in door het toepassen van diversificatie van het aantal subsidies en ook het werven van niet gemeentelijke subsidies.

Amsterdam, 13 maart 2023



C.F. Petit  
Directeur-bestuurder

## **2. Jaarrekening 2023**

## 2.1 Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

|                                              | 31 december 2023 |         | 31 december 2022 |         |
|----------------------------------------------|------------------|---------|------------------|---------|
|                                              | €                | €       | €                | €       |
| <b>ACTIVA</b>                                |                  |         |                  |         |
| <b>Materiële vaste activa (a)</b>            | 28.313           |         | 23.991           |         |
|                                              |                  | 28.313  |                  | 23.991  |
| <b>Vorderingen en overlopende activa (b)</b> | 48.502           |         | 41.604           |         |
| <b>Liquide middelen (c)</b>                  | 283.124          |         | 122.616          |         |
|                                              |                  | 331.626 |                  | 164.220 |
|                                              |                  | 359.939 |                  | 188.211 |
|                                              |                  |         |                  |         |
|                                              | 31 december 2023 |         | 31 december 2022 |         |
|                                              | €                | €       | €                | €       |
| <b>Passiva</b>                               |                  |         |                  |         |
| <b>Reserves en Fondsen</b>                   |                  |         |                  |         |
| Egalisatiereserve (d)                        | 13.908           |         | -                |         |
| Bestemmingsfonds (e)                         | 2.242            |         | 2.838            |         |
| Overige reserves (f)                         | 82.008           |         | 89.230           |         |
|                                              |                  | 98.158  |                  | 92.068  |
| <b>Kortlopende schulden (g)</b>              | 261.781          |         | 96.143           |         |
|                                              |                  | 261.781 |                  | 96.143  |
|                                              |                  | 359.939 |                  | 188.211 |

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2023

|                                     | werkelijk<br>2023    | begroot<br>2023      | werkelijk<br>2022     |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|                                     | €                    | €                    | €                     |
| <b>BATEN</b>                        |                      |                      |                       |
| Subsidies van overheden (h)         | 807.138              | 796.731              | 724.915               |
| Overige baten (i)                   | 195.449              | 174.815              | 160.609               |
| <b>Totale baten</b>                 | <u>1.002.587</u>     | <u>971.546</u>       | <u>885.524</u>        |
| <b>LASTEN</b>                       |                      |                      |                       |
| Besteed aan doelstellingen (j)      | 987.117              | 975.739              | 908.258               |
| <b>Totale lasten</b>                | <u>987.117</u>       | <u>975.739</u>       | <u>908.258</u>        |
| <b>Resultaat</b>                    | <u><b>15.470</b></u> | <u><b>-4.193</b></u> | <u><b>-22.734</b></u> |
| <b>RESULTAATBESTEMMING BOEKJAAR</b> |                      |                      |                       |
| <b>Onttrekking/Toevoeging aan:</b>  | werkelijk<br>2023    |                      | werkelijk<br>2022     |
| Overige reserves                    | -                    |                      | -3.109                |
| Egalisatiereserve                   | 13.908               |                      | -                     |
| Bestemmingsfonds                    | 1.562                |                      | -19.625               |
|                                     | <u>15.470</u>        |                      | <u>-22.734</u>        |



## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

|                                                | 2023           |                       | 2022           |                       |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|                                                | €              | €                     | €              | €                     |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                |                       |                |                       |
| Resultaat boekjaar                             |                | 16.688                |                | -22.734               |
| Aanpassingen voor:                             |                |                       |                |                       |
| Afschrijvingen                                 | <u>8.499</u>   | 8.499                 | <u>7.851</u>   | 7.851                 |
| Veranderingen in werkkapitaal                  |                |                       |                |                       |
| Vorderingen                                    | -8.116         |                       | 26.316         |                       |
| Kortlopende schulden                           | <u>156.258</u> |                       | <u>-70.603</u> |                       |
|                                                |                | <u>148.142</u>        |                | <u>-44.287</u>        |
| Kasstroom uit bedrijfsactiviteiten             |                | 173.329               |                | -59.170               |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                | <b>173.329</b>        |                | <b>-59.170</b>        |
| Investeringsactiviteiten                       |                |                       |                |                       |
| Investeringen in materiële vaste activa        | <u>-12.821</u> |                       | <u>-5.249</u>  |                       |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                | <b>-12.821</b>        |                | <b>-5.249</b>         |
| <b>Totale kasstroom</b>                        |                | <b><u>160.508</u></b> |                | <b><u>-64.419</u></b> |
| Stand per 1 januari                            |                | 122.616               |                | 187.035               |
| Stand per 31 december                          |                | <u>283.124</u>        |                | <u>122.616</u>        |
| <b>Mutatie in het verslagjaar</b>              |                | <b><u>160.508</u></b> |                | <b><u>-64.419</u></b> |

## **2.4 Grondslagen voor de financiële verslaggeving**

### **ALGEMEEN**

Deze jaarrekening betreft de jaarrekening van Stichting The Mall Amsterdam, ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder het nummer 34328317. De stichting is gevestigd in Amsterdam.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij anders vermeld.

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving ten aanzien van kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgesteld in Euro.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische waarde verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de historische waarde, eventueel verminderd met een geschatte restwaarde. Bij de berekening van de afschrijvingen wordt uitgegaan van de volgende percentages:

|                      |            |
|----------------------|------------|
| - Computerapparatuur | 33%        |
| - Inventarissen      | 20% en 25% |
| - Vervoermiddelen    | 20%        |

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname, op investeringen in het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en na eerste waardering tegen de geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

#### **Reserves en fondsen**

De vorming van bestemmingsfondsen gebeurt indien er toegezegde bedragen zijn welke nog niet (geheel) besteed zijn aan het daarvoor bestemde doel.

De egalisatiereserve wordt gevormd om tot een gelijkmatige verdeling van de lasten te komen en bestaat uit het verschil tussen de baten en lasten van de activiteiten waarvoor subsidie werd verleend. De jaarlijkse toevoeging aan de egalisatiereserve bedraagt ten hoogste 10% van het verleende subsidiebedrag over het betreffende boekjaar met een maximum van 25% over het laatst verleende subsidiebedrag per jaar.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en na de eerste verwerking tegen de geamortiseerde kostprijs.

Onder de kortlopende schulden is ook opgenomen de reservering voor kosten die besteed zijn in het volgend boekjaar en begroot waren in het huidig boekjaar. Hiermee tracht de stichting meer inzicht te geven in de besteding van de ontvangen middelen. Deze kosten worden in de toelichting benadrukt.

## **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Baten**

De baten uit eigen fondsenwerving worden opgenomen in het betreffende verslagjaar.  
De subsidies van overheden zijn verantwoord in het jaar waarop deze subsidie betrekking heeft.

De overige baten worden verantwoord in het jaar waarop deze baten betrekking hebben, tenzij de (hoogte van de) bate pas bekend is geworden na vaststelling van de jaarrekening.

### **Kosten besteed aan doelstellingen**

Onder de bestedingen aan de doelstellingen zijn de personeelskosten, kosten voor activiteiten en overige kosten opgenomen. De betreffende kosten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode.

## 2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Materiële vaste activa (a)

#### *Activa aangewend in het kader van de doelstelling*

Dit betreffen zaken die aangeschaft zijn en direct verband houden met de activiteiten ten behoeve van de doelstelling.

Het verloop in het verslagjaar is als volgt:

|                            | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | €          | €          |
| Boekwaarde per 1 januari   | 23.991     | 26.593     |
| Bij: Investerings          | 12.821     | 5.249      |
| Af: Desinvesteringen       | -          | -          |
| Af: Afschrijvingen         | -8.499     | -7.851     |
| Boekwaarde per 31 december | 28.313     | 23.991     |

### Vorderingen en overlopende activa (b)

|                     | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------|------------|------------|
|                     | €          | €          |
| Overige vorderingen | 6.375      | 6.375      |
| Overlopende activa  | 43.345     | 35.229     |
|                     | 49.720     | 41.604     |

#### *Overige vorderingen*

|           |       |       |
|-----------|-------|-------|
| Borg huur | 6.375 | 6.375 |
|           | 6.375 | 6.375 |

De overige vorderingen hebben een looptijd van langer dan 1 jaar.

#### *Overlopende activa*

|                                                   | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                   | €          | €          |
| Nog te ontvangen bijdrage Marcanti (SBA-029315)   | 10.300     | -          |
| Nog te ontvangen eigen bijdrage Marcanti          | -          | 8.750      |
| Nog te ontvangen bijdrage Buurtlab Osdorp         | 29.973     | 5.992      |
| Nog te ontvangen bijdrage Werkgelegenheidsproject | -          | 18.899     |
| Overige overlopende activa                        | 1.854      | 1.588      |
|                                                   | 42.127     | 35.229     |

### Liquide middelen (c)

|                             | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------|------------|------------|
|                             | €          | €          |
| Rekening - courant Rabobank | 283.053    | 122.611    |
| Kasgelden                   | 71         | 5          |
|                             | 283.124    | 122.616    |

|                              | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------|------------|------------|
| <b>Egalisatiereserve (d)</b> | €          | €          |
| Saldo per 1 januari          | -          | -          |
| Dotatie                      | 13.908     | -          |
| Saldo per 31 december        | 13.908     | -          |

|  | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

| <b>Bestemmingsfondsen (e)</b>    | 01/01/2023 | Toevoegingen | Onttrekkingen | 31/12/2023 |
|----------------------------------|------------|--------------|---------------|------------|
| Sociale Basis 2021 (SBA-026957)  | 680        | -            | -680          | -          |
| Afterschool 2022 (SBA-034504)    | 2.158      | -            | -2.158        | -          |
| Giving Back Projects: kerstdiner | -          | 2.242        | -             | 2.242      |
|                                  | 2.838      | 2.242        | -2.838        | 2.242      |

Subsidiegelden welke nog niet volledig zijn besteed zijn als bestemmingsfonds aangemerkt. Indien de subsidieverstrekker niet akkoord gaat met de voorgestelde bestemming dan dienen deze bedragen terugbetaald te worden en derhalve geclassificeerd te worden als kortlopende schuld.

De subsidie AfterSkool 2.0 2022 (SBA-034504) is door de gemeente definitief vastgesteld op EUR 10.610. De verleende subsidie betrof EUR 19.990, waardoor EUR 9.380 terugbetaald dient te worden. De onttrekking van EUR 2.838 in de tabel betreft de herclassificatie naar de kortlopende schulden van het deel wat nog als bestemmingsfonds was opgenomen. Zie toelichting op de kortlopende schulden (g).

De stichting heeft gefungeerd als penvoerder voor het project Giving Back Projects: kerstdiner. Een bedrag van EUR 2.242 is onbesteed gebleven. Dit bedrag is opgenomen onder de bestemmingsreserve totdat bekend is of het bedrag terugbetaald dient te worden.

|                                           | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Overige reserves (f)</b>               | €          | €          |
| Saldo per 1 januari                       | 89.230     | 92.339     |
| Resultaatbestemming                       | -          | -3.109     |
| Terug te betalen Afterschool (SBA-034504) | -7.222     | -          |
| Saldo per 31 december                     | 82.008     | 89.230     |

|                                                                     | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Kortlopende schulden (g)</b>                                     | €          | €          |
| Vooruit ontvangen Sociale Basis 2024 (2023/03642)                   | 118.652    | -          |
| Terug te betalen Afterschool 2022 (SBA-034504)                      | 9.380      | -          |
| Vooruit ontvangen subsidie Schooljongerenwerk Marcanti (SBA-029315) | 10.800     | 25.200     |
| Reservering vakantiedagen/ATV                                       | 33.357     | 30.923     |
| Reservering loopbaanbudget                                          | 17.003     | 7.215      |
| Belastingen en sociale premies                                      | 19.029     | 20.024     |
| Reservering kosten na balansdatum                                   | 11.309     | -          |
| Reservering afrekening servicekosten kantoorruimte                  | 16.028     | -          |
| Nog te betalen bedragen                                             | 26.223     | 12.781     |
|                                                                     | 261.781    | 96.143     |

### *Belastingen en sociale premies*

|                | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|----------------|---------------|---------------|
|                | €             | €             |
| Loonbelasting  | -             | -             |
| Pensioenlasten | 19.029        | 20.024        |
|                | <u>19.029</u> | <u>20.024</u> |

### *Reservering kosten na balansdatum*

Dit betreffen kosten die door de Stichting waren begroot voor besteding in het kalenderjaar 2023. De betreffende kosten zijn uiteindelijk in het kalenderjaar 2024 besteed. De kosten hebben voornamelijk betrekking op het kerstdiner (Giving Back Projects) voor EUR 7.759 welke in 2024 heeft plaatsgevonden en een kwaliteitsmeting over 2023 welke in 2024 is uitgevoerd voor een bedrag van EUR 3.002.

### *Reservering afrekening servicekosten kantoorruimte*

De servicekosten onder het huurcontract blijkt te laag in rekening gebracht te zijn over de afgelopen jaren. De eindfactuur is nog niet ontvangen. Uit de berekeningen blijkt dat de Stichting een eindafrekening van EUR 16.028 verwacht.

### *Nog te betalen bedragen*

|                                                                        | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                        | €             | €             |
| Nog te ontvangen factuur voor Inzet IHUB Zorg: Samenspel West SPUK     | 9.750         | -             |
| Reservering doorbelasting overheadkosten Samen voor Jongeren Amsterdam | 4.865         | -             |
| Nog te ontvangen factuur Arbodienst                                    | 3.975         | 1.434         |
| Nog te ontvangen factuur EVC-traject 2023                              | 3.019         | -             |
| Te veel ontvangen ziektekostencompensatie                              | -             | 3.183         |
| Overige                                                                | <u>4.614</u>  | <u>8.164</u>  |
|                                                                        | <u>26.223</u> | <u>12.781</u> |

De reservering doorbelasting overheadkosten Samen voor jongeren Amsterdam betreft de inzet van SIGRA en de projectleiders in het kader van Samen voor Jongeren Amsterdam stedelijk. Hiervoor is een bedrag van EUR 4.865 gereserveerd waarvan wordt verwacht dat de stichting deze zal moeten betalen aan de netwerkpartners. De afrekening heeft nog niet plaatsgevonden omdat de samenwerkende partijen in afwachting zijn of (en hoeveel) de gemeente hiervan een deel voor zijn rekening neemt.

### **Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen**

#### ***Subsidie jeugdwelzijnswerk***

In 2008 is een aanbesteding toegekend voor jeugdwelzijnswerk in de wijk De Baarsjes van Amsterdam met ingang van 2009.

De subsidiebedragen variëren per jaar. Voor 2023 is de toekenning € 650.000.

#### ***Huurovereenkomsten***

- Huur van een deel van een pand aan de Van Speykstraat 65 te Amsterdam. De huur bedraagt circa € 36.000 per jaar voor 2024. De overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar, tot en met 31 december 2026.  
De huurovereenkomst kan tussentijds beëindigd worden, met een opzegtermijn van een jaar.
- Huur van bedrijfsruimte aan de Vasco da Gamastraat 19 te Amsterdam. De huur bedraagt circa € 14.400 per jaar voor 2019. De overeenkomst is per 1-1-2014 omgezet in een overeenkomst voor onbepaalde tijd.  
De opzegtermijn bedraagt 6 maanden.

## 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

|                                    | werkelijk<br>2023 | begroot<br>2023 | werkelijk<br>2022 |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Subsidies van overheden (h)</b> |                   |                 |                   |
| Gemeentelijke subsidies            | 807.138           | 796.731         | 724.915           |
|                                    | <u>807.138</u>    | <u>796.731</u>  | <u>724.915</u>    |

Voor 2023 zijn er subsidiebeschikkingen afgegeven voor in totaal €807.138.

De subsidies zijn grotendeels van structurele aard.

Zie *Financieel verslag 2023* in de bijlage bij deze jaarrekening voor een overzicht van subsidies en overige baten 2023, inclusief subsidie kenmerk.

De werkelijke gemeentelijke subsidies zijn 1% hoger in vergelijking met de begroting vanwege aanvullingen of verlenging van subsidies welke nog niet bekend waren tijdens het opstellen van de begroting.

|                                                          | werkelijk<br>2023 | begroot<br>2023 | werkelijk<br>2022 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Overige baten (i)</b>                                 | €                 | €               | €                 |
| Overige opbrengsten van organisaties zonder winststreven | 195.449           | 174.815         | 160.609           |
|                                                          | <u>195.449</u>    | <u>174.815</u>  | <u>160.609</u>    |

|                                                                | werkelijk<br>2023 | begroot<br>2023 | werkelijk<br>2022 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Besteed aan de doelstelling (j)</b>                         | €                 | €               | €                 |
| Personeelskosten (inclusief sociale lasten en pensioenpremies) | 756.005           | 748.334         | 710.574           |
| Huisvestingskosten                                             | 91.222            | 96.500          | 66.847            |
| Kantoor- en overige kosten                                     | 131.391           | 124.905         | 90.373            |
| Afschrijvingen                                                 | 8.499             | 6.000           | 6.621             |
|                                                                | <u>987.117</u>    | <u>975.739</u>  | <u>908.258</u>    |

De werkelijke kosten zijn 1% hoger in vergelijking met de begroting. Dit heeft vooral te maken met de inzet van meer personeel door een stijging in het aantal activiteiten in verband met de aanvullende projecten gedurende het boekjaar.

|                                                                 | werkelijk<br>2023 | begroot<br>2023 | werkelijk<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Kengetallen</b>                                              | %                 | %               | %                 |
| Totale bestedingen aan de doelstelling in % van de totale baten | 98,5%             | 100,4%          | 102,5%            |

Bij de stichting waren in het verslagjaar gemiddeld **12 fte personeelsleden werkzaam (2022: 12)**.

## 2.7 Rapportage Wet Normering Topinkomens

### Gegevens 2023

|                                               |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                        | Mw. C.F. Petit       |
| Aanvang functieervulling                      | Directeur-Bestuurder |
| Omvang dienstverband (in fte)                 | 01-04-2021           |
| Dienstbetrekking?                             | 0,81                 |
|                                               | Ja                   |
| <b>Bezoldiging</b>                            |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 78.512               |
| Beloning belastbaar op termijn                | -                    |
| <i>Subtotaal</i>                              | <u>78.512</u>        |
| Individueel WNT-maximum                       | 100.440              |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag             | n.v.t.               |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                     | <u><b>78.512</b></u> |

|                                   |                     |                          |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                   | Dhr. A.D. Senf      | Mw. N. Kappelhof - Aroui |
| <b>Functiegegevens</b>            | Voorzitter RvT      | Lid RvT                  |
| Aanvang functieervulling          | 01-01-2009          | 01-07-2017               |
| <b>Bezoldiging</b>                |                     |                          |
| Bezoldiging                       | 5.400               | 3.600                    |
| Individueel WNT-maximum           | 18.600              | 12.400                   |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | n.v.t.              | n.v.t.                   |
| <b>Totaal bezoldiging</b>         | <u><b>5.400</b></u> | <u><b>3.600</b></u>      |
|                                   | Dhr. O. Kaddour     | Mw. M. Cazemier          |
| <b>Functiegegevens</b>            | Lid RvT             | Lid RvT                  |
| Aanvang functieervulling          | 01-01-2023          | 01-09-2023               |
| <b>Bezoldiging</b>                |                     |                          |
| Bezoldiging                       | 3.600               | 1.200                    |
| Individueel WNT-maximum           | 12.400              | 12.400                   |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | n.v.t.              | n.v.t.                   |
| <b>Totaal bezoldiging</b>         | <u><b>3.600</b></u> | <u><b>1.200</b></u>      |



**Gegevens 2022**

|                                               |                      |                    |
|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                               | Mw. C.F. Petit       | Dhr. O. Kaddour    |
| <b>Functiegegevens</b>                        | Directeur-Bestuurder | Interim-Bestuurder |
| Aanvang functievervulling                     | 01-04-2021           | 01-01-2021         |
| Einde functievervulling                       | n.v.t.               | 31-12-2022         |
| Omvang dienstverband (in fte)                 | 0,81                 | n.v.t.             |
| Dienstbetrekking?                             | Ja                   | Ja                 |
| <b>Bezoldiging</b>                            |                      |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 67.607               | 4.459              |
| Beloning belastbaar op termijn                | -                    | -                  |
| <i>Subtotaal</i>                              | 67.607               | 4.459              |
| Individueel WNT-maximum                       | 97.200               | 48.700             |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag             | n.v.t.               | n.v.t.             |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                     | <b>67.607</b>        | <b>4.459</b>       |

|                                   |                |                          |
|-----------------------------------|----------------|--------------------------|
|                                   | Dhr. A.D. Senf | Mw. N. Kappelhof - Aroui |
| <b>Functiegegevens</b>            | Voorzitter RvT | Lid RvT                  |
| Aanvang functievervulling         | 01-01-2009     | 01-07-2017               |
| <b>Bezoldiging</b>                |                |                          |
| Bezoldiging                       | 5.400          | 3.600                    |
| Individueel WNT-maximum           | 18.000         | 12.000                   |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | n.v.t.         | n.v.t.                   |
| <b>Totaal bezoldiging</b>         | <b>5.400</b>   | <b>3.600</b>             |

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
|                                   | Dhr. A. Witting |
| <b>Functiegegevens</b>            | Lid RvT         |
| Aanvang functievervulling         | 01/12/2015      |
| Einde functievervulling           | 28/02/2022      |
| <b>Bezoldiging</b>                |                 |
| Bezoldiging                       | 600             |
| Individueel WNT-maximum           | 12.000          |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | n.v.t.          |
| <b>Totaal bezoldiging</b>         | <b>600</b>      |

## 2.8 Ondertekening jaarrekening

De jaarrekening 2023 is vastgesteld op 13 maart 2024, te Amsterdam

Mevrouw C.F. Petit (Directeur-Bestuurder)

A stylized, cursive handwritten signature in black ink.

De heer A.D. Senf (Voorzitter Raad van Toezicht)

A handwritten signature in black ink, featuring a prominent horizontal stroke at the bottom.

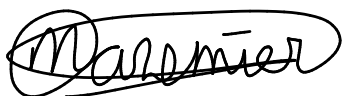
Mevrouw N. Kappelhof - Aroui (Lid Raad van Toezicht)

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, bold strokes.

De heer O. Kaddour (Lid Raad van Toezicht)

A handwritten signature in black ink, with a large, sweeping initial 'O'.

Mevrouw M. Cazemier (Lid Raad van Toezicht)

A handwritten signature in black ink, where the name 'Cazemier' is written in a cursive script and enclosed within a large, hand-drawn oval.

### **3. Overige gegevens**

#### **Controleverklaring**

Voor de controleverklaring wordt verwezen naar de op de volgende pagina's opgenomen verklaring.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die in de jaarrekening niet voldoende tot uitdrukking komen.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat over het boekjaar is EUR 15.470 (positief). Voorgesteld wordt dit als volgt te verwerken:

|                                        |        |
|----------------------------------------|--------|
| - Toevoeging aan de egalisereserve     | 13.908 |
| - Toevoeging aan de bestemmingsreserve | 1.562  |

De resultaatsbestemming is reeds in de jaarrekening verwerkt.

## 4. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Geachte bestuur

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening eindigend op 31 december 2023 van Stichting The Mall Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting The Mall Amsterdam per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT.

#### *Naleving subsidievoorwaarden*

Naar ons oordeel is de jaarrekening 2023 van Stichting The Mall Amsterdam in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen die betrekking hebben op het boekjaar.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
3. het kasstroomoverzicht over 2023; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en volgens het 'Controleprotocol Gemeente Amsterdam 2015'. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting The Mall Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, bestaande uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens; en
- de bijlage.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden

en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Amsterdam, 13 maart 2024  
Yellowrock Audit & Consulting B.V.



S. Saritas RA

## 5. Bijlage: Financieel verslag 2023

|                          | <i>Beschikkingnummer</i> | <b>Subsidies</b> | <b>Overige baten</b> | <b>Totale baten</b> | <b>Totale lasten</b> | <b>Resultaat</b> |
|--------------------------|--------------------------|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Sociale Basis            | 2022/04418               | 650.000          | -                    | 650.000             | -639.031             | 10.969           |
| Looncompensatie          | 2023/00017               | 19.721           | -                    | 19.721              | -19.721              | -                |
| Sport meiden Dock        | 2023/04218               | 1.000            | -                    | 1.000               | -959                 | 41               |
| SPUK Gala                | 2023/02547               | 27.520           | -                    | 27.520              | -27.520              | -                |
| Verbouwing keuken        | 2023/02525               | 4.930            | -                    | 4.930               | -799                 | 4.131            |
| Sport en spel materialen | 2023/04214               | 4.257            | -                    | 4.257               | -4.423               | -166             |
| Kracht van meiden        | 2022/05802               | 25.010           | -                    | 25.010              | -24.868              | 142              |
| Werkgelegenheid          | <i>n.v.t.</i>            | 31.500           | -                    | 31.500              | -31.500              | -                |
| SJW Marcanti 0,6fte      | SBA-029315               | 43.200           | 16.800               | 60.000              | -60.635              | -635             |
| SJW Marcanti 0,4fte      | <i>n.v.t.</i>            | -                | 40.000               | 40.000              | -40.607              | -607             |
| SJW Huygens 0,3fte       | <i>n.v.t.</i>            | -                | 30.000               | 30.000              | -30.647              | -647             |
| Youngsterdam             | <i>n.v.t.</i>            | -                | 14.103               | 14.103              | -14.103              | -                |
| Buurtlab Osdorp          | <i>n.v.t.</i>            | -                | 83.195               | 81.977              | -81.977              | -                |
| Giving Back Projects     | <i>n.v.t.</i>            | -                | 10.000               | 10.000              | -7.758               | 2.242            |
| Overig                   | <i>n.v.t.</i>            | -                | 2.569                | 2.569               | -2.569               | -                |
| <b>Totaal</b>            |                          | <b>807.138</b>   | <b>196.667</b>       | <b>1.002.587</b>    | <b>-987.117</b>      | <b>15.470</b>    |

Het resultaat in bovenstaand tabel bevat de totale baten en lasten die zijn gebaseerd op de toegepaste verslaggevingsvoorschriften.  
 Bestedingen die onder  
 toepassing van de verslaggevingsvoorschriften zijn geactiveerd, komen niet tot uitdrukking in de totale lasten. Het resultaat inclusief de  
 bestedingen aan geactiveerde middelen is als volgt:

|                                                                  |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Resultaat staat van baten en lasten</b>                       | <b>15.470</b> |
| Geactiveerde bestedingen in verband met verbouwing keuken        | -4.699        |
| Geactiveerde bestedingen in verband met Sociale Basis            | -8.122        |
| <b>Resultaat inclusief bestedingen aan geactiveerde middelen</b> | <b>2.649</b>  |