

STICHTING FRIENDSHIP SPORTS CENTRE

JAARVERSLAG 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
BESTUURSVERSLAG	3
JAARREKENING	
BALANS PER 31 DECEMBER 2023	9
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023	10
TOELICHTING OP DE JAARREKENING	13
OVERIGE GEGEVENS	
CONTROLEVERKLARING	20

BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

a. Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

Stichting Friendship Sports Centre (hierna te noemen "FSC") is gevestigd te Amsterdam en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 34152839. Friendship Sports Centre biedt een veilige sportaccommodatie voor kinderen en jongeren met een beperking en/of chronische ziekte door het samenwerken met maatschappelijke partners en ondernemingen.

b. Doelstelling + vertaling in visie/beleid/strategie en activiteiten

Primaire doelstelling:

De doelstelling van FSC is het bieden van een veilige, bereikbare en toegankelijke sportaccommodatie voor kinderen/jongeren en ouderen met een beperking. Daarnaast werken wij samen met maatschappelijke partners en ondernemingen en geven we Invulling aan een Leerwerkbedrijf voor deze doelgroepen.

FSC wil een positieve bijdrage leveren aan de gezondheid en het welzijn van Kinderen/Jongeren of ouderen met een handicap of beperking door het aanbieden en faciliteren van sporten op een voor deze doelgroepen speciaal aangepaste locatie. Daarom ontwikkelen, ondersteunen en exploiteren wij voorzieningen die, concreet bijdragen aan het welzijn van deze doelgroepen door middel van sport.

FSC is meer dan sport alleen. Het is ook een werkleerbedrijf (Friends at Work) waar mensen met een beperking of handicap ingezet worden bij uitvoerende werkzaamheden op het Centre.

Voor jongeren met een PGB – persoonsgebonden budget – biedt Friends at Work een dagbesteding aan. De dagbesteding is een combinatie van werken, leren en creatieve activiteiten, en erop gericht de kandidaten – natuurlijk binnen hun mogelijkheden en belastbaarheid – volwaardige taken te laten verrichten. Friends at Work zorgt voor gekwalificeerde begeleiders op ieder vlak. De vorm van begeleiding heeft altijd zelfredzaamheid als uitgangspunt. Kandidaten de ruimte geven om te leren, fouten te maken, te ontwikkelen en te verzelfstandigen. Inmiddels werken er 30 jongvolwassenen tussen de 16 en 35 jaar en zijn (in wisselende samenstellingen) aanwezig op maandag, dinsdag, donderdag en vrijdag.

Wij zetten sport in voor deze doelgroep om door middel van sport bepaalde kernwaarden aan te leren zoals zelfvertrouwen, samenwerken en omgaan met winst en verlies. Zo kunnen deze jongeren leren, sporten en werken.

Secundaire doelstelling:

FSC streeft ernaar een 'Best Practice' locatie te zijn in Nederland die breedtesport ontwikkelt en uitvoert voor kinderen/jongeren en ouderen met een handicap of een beperking, waardoor deze doelgroep, door middel van sport, meer zelfvertrouwen en vergroting van hun eigenwaarde ontwikkelt. Dit beïnvloedt het socialiseringsproces positief en haalt mensen uit hun isolement. Wij zoeken proactief de samenwerking op met andere foundations en soortgelijke organisaties, die zich op deze doelgroepen richten, door het beschikbaar stellen van onze kennis en onze (sport) ruimten. Door de ontwikkeling en het delen van onze kennis en ervaringen, dragen wij bij aan de integratie tussen de verschillende doel- en bevolkingsgroepen. Wij willen hiervoor een kenniscentrum en een inspiratiebron zijn, midden in onze samenleving.

Missie

Onze missie is het leven van mensen met een beperking verrijken door sport in een unieke en stimulerende omgeving.

Visie

Sport draagt bij aan conditie, welzijn, sociale verbanden en mentale kracht. Uit verschillende onderzoeken is gebleken dat kinderen en jongeren met een beperking nog meer profijt hebben van deze positieve effecten dan valide kinderen. Des te wranger is het dat zij vaak op reguliere sportclubs niet terecht kunnen. Ook volwassenen met een beperking en ouderen hebben extra profijt van sport, maar zij kunnen eveneens niet overal terecht. Voor deze doelgroepen is een veilige en vertrouwde omgeving om te sporten en sociale contacten op te bouwen geen vanzelfsprekendheid

Samenvatting verantwoordingsverklaring

Wijze van besturen

Het bestuur van de Beheerstichting is verantwoordelijk voor de exploitatie en het beheer van FSC en delegeert de uitvoering hiervan aan haar algemeen directeur Etienne Spee. Met Etienne is in 2018 een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd aangegaan. In de statuten en het bestuursreglement/directiereglement staan verder de randvoorwaarden vermeld waarbinnen de directeur beslissingsbevoegd is. Het bestuur houdt hierop toezicht en toetst de vastgelegde besluiten.

De bestuursamenstelling van FSC in 2023.

Het bestuur bestaat uit: Joop Rengers-voorzitter, Henk Menks-penningmeester en Camiel Cevat in de functie van secretaris en Frank Keessen in de functie van Algemeen Bestuurslid.

Informatie over bezoldigings- en vergoedingsbeleid

Aan het bestuur wordt geen bezoldiging verstrekt.

Wijze van benoeming van de directie en het bestuur en de zittingsduur van de leden:

De directeur van FSC wordt benoemd en aangesteld door het bestuur van de stichting. Er is sprake van een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd.

Leden van het stichtingsbestuur worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaar. Het bestuur maakt ieder jaar een update van het rooster van aftreden. Bestuursleden kunnen ten hoogste twee maal voor een aansluitende periode worden herbenoemd, in totaal dus voor maximaal 12 jaar. Zie rooster van aftreden:

Naam	1e termijn	2e termijn	3e termijn	Aftreden	Opmerking
J. Rengers	3-3-2015 2-3-2019	3-3-2019 2-3-2023	2-3-2027 2-3-2027	2-3-2027	Zal in 3e termijn per jaar bekeken worden of er met een jaar verlengd wordt of niet
H. Menks	1-8-2016 31-7-2020	1-8-2020 31-7-2024	1-8-2024 31-7-2024	31-7-2028	
C. Cevat	8-2-2018 7-2-2022	8-2-2022 7-2-2026		7-2-2026	

Relevante nevenfuncties Bestuur:

Geen van de bestuursleden heeft een nevenfunctie, die conflicteert met het bestuurslidmaatschap van FSC. De nevenfuncties staan vermeld op de website.

Vergaderingen:

In 2023 hebben totaal 5 bestuursvergadering plaatsgevonden, waarbij in bijna alle gevallen het voltallige bestuur aanwezig was, maar in ieder geval altijd een meerderheid.

Bestuursreglement en directiereglement FSC:

Het bestuur kent een bestuur- en directiereglement welke te vinden is op de website. bezoldigings- en vergoedingsbeleid (zie CBF - commissie normstelling, 5.3)

Bestuur:

Zoals hierboven vermeld wordt aan het bestuur geen bezoldiging verstrekt.

Directie:

Goede doelen moeten voldoen aan een beloningsregeling die onderdeel uitmaakt van de Erkenningsregeling van het CBF. De beloning van directeurs is gebaseerd op een BSD-score (Basis Score Directiefunctie) die door de Interne toezichthouder (in dit geval Bestuur) wordt vastgesteld. Het CBF heeft een format ontwikkeld dat helpt om de BSD-score te berekenen. De BSD score van de directie komt uit op 310 punten. De totale bezoldiging (zie jaarrekening zelf) past binnen het maximum van de beloningsregeling van het CBF, behorend bij een organisatie behorend onder categorie D.

Bezoldigingsformat bestaat uit:

Naam	E.P.R. Spee
Functie	Algemeen Directeur
Aard dienstverband	Onbepaalde tijd v/a 1-11-2018
Aantal uur	40
Vakantiedagen	25
BSD score	510
Jaarinkomen	150.274,83
Pensioen en pensioencompensatie	Geen
Eindejaarsuitkering	Geen
Auto van de zaak	Geen
Telefoonvergoeding	€ 50,- p/m
Reiskostenvergoeding	Op basis van woon-werkverkeer; max 50 km per dag, € 0,21 per km
Overige vergoedingen	Geen

Zelfevaluatie Bestuur

Conform de eisen van het CBF dient er jaarlijks een evaluatie plaats te vinden van het functioneren van de bestuurder en de interne toezichthouder: Hervorm wordt verwezen naar het document van het CBF: Commissie Normstelling Erkennen Goede Doelen, Categorie D blz. 19, 5.1.1.a: 5. GOVERNANCE; 5.1.1. e: " jaarlijkse evaluatie van het functioneren van bestuurder en interne toezichthouder. Deze zelfevaluatie is gehouden tijdens de bestuursvergadering van 13 december 2023. De zelfevaluatie is vastgelegd in de notulen van de betreffende vergadering.

Effectiviteit en efficiency van bestedingen

FSC werkt primair gelden voor de instandhouding van FSC, zodat de diverse doelgroepen kunnen blijven sporten. Daarnaast worden er kosten gemaakt voor fondsenwerving, beheer en administratie. De effectiviteit en efficiency van de bestedingen worden periodiek gerapporteerd door de directie aan het bestuur en besproken tijdens de bestuursvergaderingen aan de hand van het vastgestelde jaarplan waarin de doelstellingen zijn vastgelegd en de bijbehorende jaarlijks door het bestuur vastgestelde begroting.

Beleed ten aanzien van omvang en functie reserves

Het beleid is gericht op het waarborgen van de exploitatie van Friendship Sports Centre. Het Ronald McDonald Kinderfonds stond in het verleden garant voor het tekort van de Stichting. Sinds 2016 staat FSC op eigen benen. In het kader van deze verzelfstandiging is door het Ronald McDonald Kinderfonds in 2016 ten uitvoering van de verzelfstandiging een vaststellingsovereenkomst getekend. In 2018 is de laatste betaling ontvangen ten bedrage van € 1 miljoen. Dit bedrag is ter dekking van een jaarlijkse donatie van het fonds in de jaren 2018 tot en met 2021. In verslagjaar 2021 is derhalve de laatste vrijval van € 250.000 ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht, zie daarvoor punt 14 in de 'toelichting staat van baten en lasten'. De continuïteit van de Stichting is met deze donatie aanzienlijk versterkt. Het spreekt verder voor zich dat Fondsenwerving hoog op de agenda blijft staan.

FSC heeft de ANBI Status en staat geregistreerd in het ANBI register van de belastingdienst.

Belegingsbeleid

FSC heeft geen concreet beleggingsbeleid. De focus op korte termijn is het verkrijgen en continueren van een gezonde jaarlijkse exploitatie gericht op haar doelstellingen.

Bestuursreglement en directiereglement

Het bestuur kent een bestuur- en directiereglement welke te vinden is op de website.

Integriteit

FSC heeft een Integriteitsbeleid voor zowel Bestuur als voor personeel (in de breedste zin, zie hieronder). De betreffende documenten staan op de website van FSC.

De documenten zijn onderverdeeld in:

1. Gedragsregels/gedragscode & regels Integriteit FSC

Deze gedragsregels zijn niet vrijblijvend en dienen te worden nageleefd door alle medewerkers en vertegenwoordigers van FSC in de breedste zin des woords, zoals bestuursleden, vrijwilligers, stagiaires, gedetacheerden etc. Deze gedragsregels staan ook vermeld in de personeelsregelingen (als bijlage 3), maar zijn tevens nader uitgewerkt en/of verduidelijkt in dit betreffende document.

2. Gedragscode & Integriteitsbeleid Bestuur FSC

Zoals hiervoor medegedeeld geldt deze gedragscode ook voor bestuursleden. Voor alle duidelijkheid is er echter ook een apart document opgesteld, waarin specifiek de gedragscode en het Integriteitsbeleid van het bestuur FSC zijn vermeld. In 2021 is FSC door het CBF getoetst op Integriteit, door middel van een Thematische Toets. Het rapport van deze toets staat op de website. FSC had geen aanbevelingen en/of opmerkingen.

Wijze van uitvoering van Integriteit.

Zoals hierboven vermeld staan de betreffende documenten op de website van het Friendship Sports Centre vermeld. Eén keer per jaar en bij nieuwe indiensttreding krijgen de medewerkers een update van de gedragsregels/integriteitsregels en de meldingprocedure, zodat het ieder jaar weer opnieuw onder de aandacht wordt gebracht. De medewerkers weten wie de vertrouwenspersoon/integriteitsfunctionaris is en als ze niet bij de betreffende persoon terecht kunnen, om wat voor reden dan ook, bij wie ze zich nog meer kunnen melden (incl. ect. CBF). De vertrouwenspersoon/integriteitsfunctionaris staatmelder bij en bespreekt vervolgstappen.

Registratie Integriteit:

In 2023 is er geen melding geweest in het kader van Integriteit.

Evaluatie/reflectie op eigen Integriteitsbeleid:

Het Integriteitsbeleid is geëvalueerd en als duidelijk ervaren.

Klachtenregistratie:

FSC kent een klachtenprocedure. Deze klachtenprocedure is vermeld op de website (incl. klachtenformulier). De meeste klachten komen binnen de mail. Er was in 2023 slechts 1 melding door een klant van het zwembad. Deze klacht is naar tevredenheid van klant opgelost.

POST CORONA JAAR

Het was spannend hoe het jaar 2023 zich na Corona zou gaan ontwikkelen maar gelukkig hebben de 2 Benefit Night avonden ook weer behoorlijk bijgedragen in de exploitatie.

Verder heeft de Gemeente Amsterdam een aanzienlijk extra Corona subsidie verstrekt ter ondersteuning van de exploitatie. Het gevolg daarvan is wel dat een aanzienlijk bedrag aan Overheidsmaatregelen NOW terugbetaald moesten worden en als schuld zijn opgenomen in de balans. Met het UWV zal overleg worden gevoerd over een gespreide terugbetaling.

We bieden een overzicht van onze activiteiten gedurende het Jaar 2023:

Behaalde baten en resultaten

De geworven baten ten bedrage van € 2.028.636 zijn circa € 5.000 lager dan in 2022 toen er € 2.034.021,00 werd gerealiseerd.

De donaties van particulieren, bedrijven en sponsors zijn met € 358.000 circa € 7.000 hoger dan in 2022 toen € 351.000 werd gerealiseerd. De opbrengst uit de vriendenloterij steeg met € 200.000 naar € 737.000 (2022: € 537.000). Door acties van derden werd circa € 2.000 gerealiseerd en dat is € 2.000 lager dan vorig jaar.

De inkomsten uit de horeca zijn gedaald met € 5.000 naar een opbrengst van € 393.000. Na aftrek van inkoop resulteert er een positieve toegevoegde waarde van € 170.000.

De vergoedingen voor het beschikbaar stellen van ruimte stegen met € 75.000 van € 213.000 in 2022 naar € 288.000 in het verslagjaar.

De vergoedingen voor het gelegenheden geven tot sport stegen met € 76.917 naar € 779.565.

De PGB baten na aftrek van kosten zijn met € 63.000 gestegen naar € 169.000.

In 2023 zijn de activiteiten opgestart van een eigen bakkerij en dat leverde een licht aanloopverlies op van circa € 7.000 maar de vooruitzichten zijn goed te noemen. Ook een Magician show leverde helaas een licht verlies op van circa € 12.000. Deze verliezen konden enigszins gecompenseerd worden met overige baten van € 10.000.

Al met al zijn we tevreden met de totale geworven baten van € 2.028.636 (inclusief overige baten) en de baten als tegenprestatie voor levering van producten en diensten van € 1.439.012 in totaal derhalve € 3.467.648.

De stijging van de baten gingen ook gepaard met een stijging van de directe kosten van de fondsenwerving deze stegen met € 256.665 naar € 967.000.

Voor een belangrijk deel is dit veroorzaakt door hogere kosten van de Benefit Night 2023 met 2 avonden en een stijging van de kosten (inkoop loten) van de Vriendenloterij. Ondanks een hogere aankoop van loten ten bedrage van € 347.000 (2022: € 248.000) steeg de totaal netto opbrengst (verkoop loten -/- aankoop loten) met € 101.000 naar € 390.000. Vooralsnog nog steeds een belangrijke inkomstenbron.

De huisvestingskosten zijn ten opzichte van 2022 aanzienlijk gestegen met € 123.000 naar € 856.000. Voor een belangrijk deel door gestegen kosten van periodiek onderhoud met € 50.000, kosten van schoonmaak/hygiene met € 56.000 alsmede hogere energiekosten € 22.000. De afschrijvingen zijn met € 152.000 gedaald naar € 790.000.

De overige algemene kosten en de kosten van bestuur zijn licht gedaald naar € 272.512 waarvan de promotiekosten een belangrijk deel uitmaken ten bedrage van € 118.000. De kosten van de accountant zijn gestegen van € 40.000 in 2022 naar € 51.000 in het verslagjaar deels verklaard door administratieve bijstand in 2023.

De personeelskosten zijn gestegen met € 144.597 naar een niveau in het verslagjaar van € 1.149.000 en circa €73.000 hoger dan begroting. Een belangrijk deel van deze verhoging is de inflatiecorrectie voor de medewerkers beloningen.

Samengevat stegen de totale baten met € 128.000 naar een niveau van € 3.478.000 (begroting € 3.228.000) ondanks het wegvallen van de eenmalige subsidie van de Gemeente Amsterdam van circa 600.000.

Omdat de kosten daarentegen uiteindelijk € 359.000 hoger uitvallen komt het uiteindelijke resultaat in 2023 uit op € 460.000 verlies en dat is circa € 232.000 slechter dan in 2022. Ten opzichte van de begroting € 747.000 verlies is het resultaat € 287.000 minder negatief.

Net als vorig jaar heeft de organisatie alles op alles gezet om de verliezen zo beperkt mogelijk te houden en dat is gelukt. Voor de komende jaren zijn er voldoende uitgaven en is er een Meer-jaren onderhoudsplan (MJOP) opgesteld. Veel van die kosten zullen in de toekomst worden geactiveerd waardoor de verwachting is dat de afschrijvingslasten ten minste op hetzelfde niveau zullen blijven en wellicht nog iets zullen stijgen. Verder zijn er hoge verwachtingen van de in 2023 opgestarte bakkerij.

Fiscale status en keurmerk

ANBI:

Op 23 mei 2016 heeft de belastingdienst Stichting Friendship Sports Centre formeel aangemerkt als algemeen nut beoogde instelling (ANBI), met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2008. Deze beslissing geldt voor onbepaalde tijd.

CBF:

Stichting Friendship Sports Centre voldoet aan de voor haar geldende normen voor de erkenningregeling Goede Doelen. Deze erkenning is per 1 juli 2016 geëffectueerd door het CBF. Op de website van FSC is het CBF-erkenningspaspoort te vinden.

Beleids met betrekking tot de verhouding kosten/opbrengsten

Het beleid is erop gericht om de begroting te realiseren. Via een real-time online rapportage tool is er een dynamisch continue inzicht in de performance ten opzichte van de door het bestuur goedgekeurde begroting. In elke bestuursvergadering wordt veel aandacht besteed aan de performance ten opzichte van de begroting en waarnodig bijgestuurd.

In 2023 is het percentage van directe kosten besteed aan fondsenwerving ten opzichte van de baten uitgekomen op 47,7 en hoger uitgevallen dan in 2022 met 34,9% (2020: 25,5%, 2019: 31,5%, 2018: 42,4%, 2017: 33,7%, 2016: 51,7% en 2015: 81,3%). Lange termijn doelstelling van de stichting blijft echter 25% van de baten. De directe (out of the pocket) kosten van de baten uit de vriendenloterij bedragen 47,1% van de opbrengst van de loten en beïnvloeden de directe kosten in belangrijke mate. De aankoopkosten van de loten bedraagt € 347.000 (17,1% van de totale baten uit fondsenwerving, 2022 12,2%).

De totale lasten om het Centre te exploiteren worden voor 2024 begroot op circa 3,9 miljoen inclusief afschrijvingen (106,1% van de totale baten) verdeeld over lasten besteed aan de doelstelling, lasten van de Fondsenwerving en lasten van Beheer en administratie. Exclusief afschrijvingen bedragen de kosten € 3.066.000 ofwel 83,3% van de baten.

De totale lasten besteed aan de doelstelling bedragen 77,3% van de totale baten (begroting 77,8%) en is daarmee iets lager dan in 2022 met 78,2%.

De directe kosten van Beheer en administratie zijn gestegen van € 244.000 (7,3% van de baten) naar € 260.000 (7,1% van de baten) voornamelijk door inflatiecorrecties.

Op langere termijn zullen genoemde percentages niet veel wijzigen ook al zouden we dat graag willen. Het exploiteren van zo'n uniek Centre blijft afhankelijk van veel factoren. Uiteraard zullen een betere bezetting van het Centre en de ingestelde energietransitie wel een gunstige invloed hebben op de genoemde kostenpercentages.

Beleids ten aanzien van omvang en functie reserves

Het beleid is gericht op het waarborgen van de exploitatie van Friendship Sports Centre met een gezond eigen vermogen. Het jaar 2023 is afgesloten met een negatief saldo ten bedrage van € 460.000 inclusief afschrijvingslasten op alle bedrijfsgebouwen en verbouwingen ten bedrage van € 790.000. Zonder deze afschrijvingen was het resultaat 330.000 positief, vergelijk 2022 € 726.000 positief. Ten aanzien van 2022 moet opgemerkt worden dat de ontvangen subsidie van de Gemeente Amsterdam van circa € 600.000 een belangrijk aandeel had in het resultaat van 2022. Zonder die subsidie is het resultaat exclusief afschrijvingen aanzienlijk verbeterd € 333.000 ten opzichte van 2021 € 126.000.

In 2023 is voor € 1.402.000 (2022: € 331.000) geïnvesteerd in FSC waarop in mindering is gebracht een verkregen subsidie van de Gemeente Amsterdam ten bedrage van € 250.000 waarna een netto investering resteert van € 1.152.000.

De bestemmingsreserve financiering materiële vaste activa is verhoogd naar een niveau van € 10.383.000, een bedrag gelijk aan de boekwaarde van alle materiële vaste activa. De continuïteitsreserve is verlaagd met € 627.000 naar een niveau van € 1.439.000.

De reserves tezamen bedragen € 11.822.000 ofwel 93,5% van het balanstotaal en dat is 0,6 % lager dan het voorgaande jaar.

Het aantal medewerkers in 2023 bedroeg 20,2 FTE's.

Structurele gebruikers

FSC heeft vele sportruimtes binnen de Sporthal, zwembad, Dojo en fitness en buiten kunstgras voetbal- en hockeyvelden, een atletiekbaan en een Hakim Ziyech Cruyff Court. De vaste gebruiker en preferred user Sportclub Only Friends heeft inmiddels ruim 800 sporters in meer dan 31 verschillende disciplines.

Specifieke programma's:

Daarnaast worden de volgende specifieke programma's aangeboden op het FSC:

- Friends In Shape: een gezondheidsprogramma voor kinderen en jongeren met overgewicht en obesitas;
- Connecting Friends: sportprogramma voor kinderen uit het Speciaal Onderwijs (deze bestond al enige jaren);
- Older Friends: sporten met volwassenen/ouderen met of zonder een beperking.
- Friends at Work: In 2016 is deze nieuwe activiteit opgestart. Hierbij krijgen PGB kandidaten een dagbestedings-programma waarbij ze ook worden in gezet bij het werkleerbedrijf in de volgende disciplines: horca (keuken/bar), facilitair (schoonmaak). Inmiddels hebben we ook een eigen bakkerij waar o.a. koekjes, taarten, kroketten, bitterballen en chocolade wordt gemaakt.

Sportpartners Centre:

Vele organisaties, naast OF, maken wekelijks gebruik van FSC zoals: Frank Jol, Stichting Sam, De RIKI Stichting, De Hersenstichting, Nova Centrum, Zwempret Amsterdam, DMO schoolzwemmen, Swimsport International, Brentano, Het Schouw, Nieuw Amstelrade, Older Friends, Waterbabies, Zwem- en Polovereniging De Snippen, Zwemschool Spetter, Your Personal Swim Coach en vrij zwemmen.

Verder biedt FSC zwembad aan voor kinderen met een beperking die gebruik maken van Jeugdfonds Sport Amsterdam. Ook biedt FSC Friendship zwemmen aan voor volwassenen (18+). Er kunnen banen getrokken worden in het wedstrijdbad en in het instructiebad kan worden meegedaan aan bewegingsoefeningen onder professionele begeleiding voor mensen met problemen met het bewegingsapparaat. Vanaf oktober 2022 heeft het Centre ook een eigen zwemschool, genaamd Neptunus.

Nadere toelichting (sportpartners)**Only Friends**

Only Friends is de preferred user, zoals eerder in het plan gesteld. Als vanzelfsprekend vallen zij onder de vaste gebruikers/huurlers. De hele planning van overige activiteiten is gebaseerd op de bezetting van Only Friends, waar maar liefst 31 sporten mogelijk zijn.

Stichting Sam

Virtuele Dolfin therapie. Al geruime tijd bestaat er een grote interesse in de therapeutische effecten van dolfin therapie sessies. Dolfinen zijn zeer intelligent, erg gevoelig en leven in complexe samenlevingen. Stichting SAM heeft ruim 20 jaar ervaring met het verzorgen van deze sessies. Virtual Reality is een nieuwe stap. De kinderen kunnen daarbij met een recent ontwikkelde waterdichte VR-bril een intense ervaring beleven met dolfinen in het water.

De Hersenstichting:

De Hersenstichting heeft zich verbonden aan FSC. Deze zet zich in voor mensen met hersenletsel. Beweging is voor deze groep heel belangrijk, het verbetert de motoriek en het evenwicht. Op reguliere sportcentra is het echter vaak lastig voor deze mensen. Er zijn teveel prikkels en extra voorzieningen ontbreken. De Hersenstichting biedt om die reden samen met zorgaanbieders, revalidatieartsen en/of fysiotherapeuten verschillende vormen van beweging aan op geschikte sportcentra in heel Nederland. Op FSC biedt de Hersenstichting mensen met niet aangeboren hersenletsel begeleiding in zwemmen. Het zwembad van FSC is volledig uitgerust voor mensen met een beperking en om die reden de ideale plek voor de doelgroep van de Hersenstichting. Ook voor de sociale contacten is het zwemmen belangrijk. Contact met lotgenoten helpt en zorgt ervoor dat deze mensen uit hun isolement komen.

Frank Jol:

Frank Jol is multidisciplinair experience centrum voor fysieke mobiliteit. Frank Jol is een orthopedische instrumenten maker die sport protheses, orthoses of zitvoorzieningen maakt voor mensen met mobiliteitsproblemen. Verder biedt Frank Jol ook fysiotherapie voor mensen met mobiliteitsproblemen. Hij huurt ruimtes bij FSC (dugout, zijde kunstgrasveld/sintelbaan). Ook Frank Jol maakt gebruik van het zwembad i.v.m. diverse therapieën. Maar ook dat was grotendeels niet mogelijk in 2021 door Corona. Frank Jol is gehulvest in FSC, in de dugout aan het kunstgrasveld en in de nieuwe werkruimte/showroom naast de dugout, waar voorheen 3 chalets stonden.

Neuromove:

Neuromove is een innovatief (non-profit) trainingscentrum voor (eerstelijns neurorevalidatie) voor mensen met een dwarslaesie en andere neurologische aandoeningen die tot verlamming leiden. Ook Neuromove is gehulvest in FSC, nl. op de omloop in de sporthal.

RIKI Stichting:

De RIKI Stichting is een Stichting die zich inzet voor kwetsbare doelgroepen, waaronder ouderen. Deze doelgroep kwam voor het Corona tijdperk 2 a 3x per week zwemmen en lunchen met tussen de 15 a 25 man/vrouw. Met de RIKI Stichting zijn in 2023 andere afspraken gemaakt. Er worden minder uitjes georganiseerd, want er worden maximaal 2 uitjes per tehuis/organisatie (Zonnebloem) georganiseerd.

Evenementen in 2023:

In 2023 zijn er weer veel evenementen geweest. In verband met de interesse en om het inkomstenverlies uit Corona tijd te compenseren, hebben er maar liefst 2 Benefit Nights plaatsgevonden.

Special Friends en bedrijfssponsoring

FSC is continue op zoek naar bedrijven en instellingen die zich aan FSC willen binden en steunen. Er wordt hard gewerkt om het netwerk structureel te vergroten. Onze marketing & communicatie afdeling is verantwoordelijk voor het relatiebeheer van alle (potentiële) sponsors.

Bedrijven kunnen instappen via een sponsorship (door bijvoorbeeld Special Friend te worden), een evenement te organiseren (bijvoorbeeld een sportdag voor relaties of een vergadering) of een fonds wervend evenement bij te wonen (zoals de Benefit Night). Ze maken kennis met FSC en Dennis Gebbink van Only Friends en/of Etienne Spee geven een presentatie.

Ook andere creatieve manieren zijn geïncludeerd zoals een zogenaamde wall of fame met daarop naamvermeldingen voor een eenmalige bijdrage van € 100.

Toekomstparagraaf:

De begroting is vastgesteld met een positief operationeel resultaat van € 347.341 exclusief een afschrijvingslast van circa € 840.000. Inclusief de afschrijvingslasten bedraagt het netto resultaat derhalve € 493.000 negatief. Het operationeel resultaat is inclusief kosten van onderhoud ten bedrage van € 467.000. Deze laatste post is een resultante van de opgestelde MJOP echter zal in de praktijk worden geactiveerd en vervolgens over worden afgeschreven. De afschrijvingslasten zullen in de toekomst naar verwachting stijgen naar een niveau van € 900.000 - € 1.000.000.

De huidige inflatiecijfers zijn zorgelijk en moeilijk in te schatten op de middellange termijn, met name voor (groot) onderhoud, investeringen en de kosten van energie.

Een betere benutting van het Centre staat ook hoog op de agenda, zoals bijvoorbeeld het gebruik van het zwembad.

Duurzaamheid speelt een belangrijke rol en mede door de gestegen energieprijzen wordt in 2024 een investering gedaan in zonnepanelen op het dak van het Centre ten bedrage van € 1.700.000 welke geheel extern bancaire gefinancierd wordt.

De investering in zonnepanelen zullen een jaarlijks reductie van energiekosten opleveren van circa € 330.000 (prijsniveau 2023) waardoor de terugverdientijd uitkomt op circa 8 jaar. Het Centre kan op deze manier voor een groot deel voorzien in haar eigen energiebehoefte. Verder loopt er een extern onderzoek over de mogelijkheden van warmte opslag.

Begroting 2024

De baten in 2024 worden begroot op € 4.228.000. De Jaarlijkse Benefit Night is begroot op € 1.000.000 en na aftrek van kosten van € 350.000 resteert een netto bijdrage van € 650.000.

Belangrijke opbrengsten zijn verder de Vriendenloterij met een opbrengst van € 650.000 (na aftrek van kosten resulteert een positieve bijdrage € 350.000), bedrijfs sponsoring en donaties € 143.000, vergoedingen voor het gebruik van het Centre € 984.000, omzet van de horeca en evenementen € 576.000 en PGB inkomsten € 540.000. De jaarlijkse exploitatiesubsidie van de Gemeente Amsterdam bedraagt evenals in 2023 € 250.000.

Het bestuur is kritisch op de kosten zonder de doelstellingen van de Stichting uit het oog te verliezen.

Het totale kostenniveau is afgestemd op de baten en is vastgesteld op € 3.881.000 exclusief de afschrijvingslasten van € 840.000 maar inclusief de kosten van de vriendenloterij van € 300.000 (De opbrengst is verantwoord onder de baten € 650.000).

Het zal wederom een uitdagend jaar worden waarbij de kosten, zonder afschrijvingen door de baten worden gedekt met een positieve cash-flow van € 347.000.

Het bestuur heeft vertrouwen in de opgestelde begroting. Per september 2024 loopt de realisatie ongeveer € 472.000 voor op de prognose mede door een onverwacht hoge opbrengst uit de Vriendenloterij.

De verwachting is dat de begroting wordt gehaald. Verder is er een blijvende gezonde balans- en liquiditeitspositie.

Milestones 2024

- Verder uitwerken Sales Marketing plan: zie ook verder hieronder:
- Uitbreiding sportpartners doelgroep, daar waar mogelijk
- Uitbreiding sportpartners niet doelgroep, daar waar mogelijk
- Voortzetten en Intensiveren sporten met (PGB) kandidaten en waar mogelijk uitbreiding
- Uitbreiding aantal evenementen (ook derden) op Centre
- Vervolg geven aan en/of intensiveren samenwerking Foundations, zoals, Cruyff Foundation, Van der Sar Foundation, Riki Stichting etc.
- Uitbreiden Special Friends en opvolgen acties naar aanleiding van het aangaan van "Special Friends".
- Uitbreiden naamsvermeldingen Wall of Fame
- Verder uitwerken van sponsorpakketten en evenementenpakketten
- Jaarlijkse presentatie ouders van Sportclub OF over de situatie van FSC
- Voortzetten samenwerking Vriendenloterij
- Verbeteren kwaliteit en efficiency
- Daar waar mogelijk kostenbesparing
- Bouw extra pand achter FSC verder uitwerken plan, vergunning aanvragen en evt. starten bouw) e.e.a. afhankelijk van draagkracht.

Doel is: niet afhankelijk zijn van inkomsten via vaste sportpartners, sportpartners, bedrijfs-evenementen en alle andere acties, maar doel is om structureel (huur)inkomsten te genereren d.m.v. huurovereenkomsten, met als voorwaarde doelgroep gerelateerde huurpartners.
* Energietransitie fase 1: zonnepanelen en warmtepompen om energiebesparing te realiseren i.v.m. de te verwachte verhoging van de energiekosten

Doelstelling over 3 jaar:

- 10.000 sportende kinderen en volwassenen per maand vanuit heel Nederland op FSC. Dit is onder te verdelen in foundations, verenigingen en andere centra met een ledenaantal rond de 600.
- Uitbreiding sportpartners
- Jaarlijkse sportdagen voor mytylscholen
- Jaarlijkse paralympische talentweek i.s.m. NOC NSF
- Uitbreiding evenementen
- 1 x per jaar netwerkbijeenkomsten op het Centre voor sponsoren en "Special Friends"
- Naamsbekendheid vergroten door heel Nederland, vergroting landelijke bekendheid Friendship Sports Centre
- Vervolg geven aan goede relatie en/of intensiveren samenwerking met diverse foundations
- Structurele inkomsten genereren
- Energietransitie fase 2: Warmte Koude Opslag. Ook dit om energiebesparing te realiseren i.v.m. de te verwachte verhoging van de energiekosten

Doelrealisatie algemeen:

Van belang blijft dat we onze doelen bereiken met een gezonde exploitatie waarbij fondsenwervende activiteiten naast de verhuur aan onze gebruikers van groot belang zijn. De Benefitnights zijn niet weg te denken maar we realiseren ons ook dat hier een houdbaarheidsdatum aan vast kan zitten door verzadiging maar ook beïnvloed door conjuncturele invloeden. De verkoop van vriendenloterij loten is daarnaast ook een belangrijke inkomstenbron. Nieuwe projecten zijn inmiddels opgestart, uitbreiding van huurders, een bakkerij met verkoop van producten die gemaakt zijn door onze kinderen/jongeren en ouderen met een beperking en ondersteund door PGB budgetten.

Verder denken we ook aan verduurzaming door een investering in zonnepanelen op het dak van het Centre wat het Centre nagenoeg zelfvoorzienend moet maken met alleen nog energiekosten in de winterperiode als er te weinig Zonne energie wordt opgewekt.

Verder loopt er een studie tezamen met andere partijen als TNO om nog meer te doen met de opgewekte energie door opslag van warmte in de grond onder het gehele Centre waarbij het in de toekomst mogelijk is om een woonwijk in de directe omgeving van warmte te voorzien.

Alles om de exploitatie van het Centre in de toekomst breder te maken dan alleen de tot op heden gevoerde activiteiten.

Het spreekt voor zich dat het bestuur en directie alle projecten op haalbaarheid beoordeelt en verantwoorde investeringen doet.

Periodieke budgettering en evaluatie van realisatie zijn belangrijk voor een juiste aansturing en bijsturing.

Ook daarin voorziet het Centre door gebruikmaking van een Managementrapportage systeem en een kwaliteits administratie.

In onze jaarlijks financieel verslag die ook gepubliceerd op onze website doet het bestuur verantwoording afleggen mede ten aanzien van onze begrotingen.

Het is van belang dat onze belanghebbenden zoals gebruikers van het Centre, onze donateurs, de Vriendenloterij deelnemers, onze sponsoren, onze toezichthouder het CBF maar natuurlijk ook subsidiegevers zoals de Gemeente Amsterdam, etc... goed geïnformeerd zijn en worden over onze prestaties.

Risico's en onzekerheden

Belangrijke risico's voor de Stichting zijn:

1. Reputatieschade als gevolg van negatieve berichtgeving in de media
2. Minder beschikbare middelen voor het bereiken van haar doelstelling
3. Een te hoog ambitieniveau waardoor doelstellingen niet worden behaald
4. Teruglopen van donaties en baten ten gevolge van conjuncturele omstandigheden
5. Op niveau kunnen houden van liquiditeiten
6. Corona (zie Corona paragraaf)

De Stichting staat voor een zorgvuldige uitvoering en verantwoording van haar inkomsten en bestedingen. Imago en vertrouwen bij het publiek zijn essentieel voor de steun die wij ontvangen. De Stichting kan en mag zich niet veroorloven reputatieschade op te lopen. Dit zou zich direct vertalen in verminderde aandacht van Donateurs, bedrijfsleven, vrijwilligers en andere stakeholders en diensgevolge verminderde inkomsten.

Regelmatig aandacht op televisie zoals de TV Show van Ivo Niehe waarin ruimschoots aandacht wordt besteed aan FSC is belangrijk voor de doelstellingen en naamsbekendheid van FSC

Ook lokaal wordt de nodige aandacht besteed aan FSC zoals het Parool. We kunnen inmiddels vaststellen dat al deze aandacht een positief effect heeft op de aandacht van het publiek.

Verder is het gelukt om in gesprek te komen met de Gemeente Amsterdam op bestuurlijk niveau. Een goede relatie met de gemeente Amsterdam is van groot belang voor de continuïteit van FSC

De continuïteit reserve heeft de volle aandacht en de komende jaren zullen worden gebruikt om deze op het vereiste niveau te brengen zodat we ons kunnen weren tegen grillige schommelingen aan de inkomsten zoals we nu gedurende de Corona tijd hebben ervaren. De Corona crisis heeft ons geleerd dat het van groot belang is voor het voortbestaan van FSC om een gezonde financiële structuur te hebben en te behouden.

Financiële rapportages worden real-time online beoordeeld op uitkomsten in vergelijking met de begroting en waar nodig bijgesteld. FSC is in control.

Continue aandacht voor onze Missie en Visie ondersteund met jaarplannen en realistische begrotingen zijn een belangrijk fundament voor het bereiken van onze doelstellingen en een goede leidraad om in control te blijven.

Dankwoord

Wij danken al onze donateurs, sponsors, vrijwilligers, samenwerkings-partners en andere stakeholders en niet in het minst onze medewerkers voor de geweldige prestaties die zij hebben geleverd in welke vorm dan ook die ons in staat stellen om onze doelen te verwezenlijken. Ook een speciale dank aan de Gemeente Amsterdam en de Riki Stichting ons geweldig ondersteunen, daarvoor ook een speciale dank aan hen.

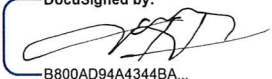
Amsterdam, 23 oktober 2024

J. Rengers , Voorzitter bestuur

C. Cevat, Secretaris bestuur

H. Menks, Penningmeester bestuur

F. Keessen, bestuurslid

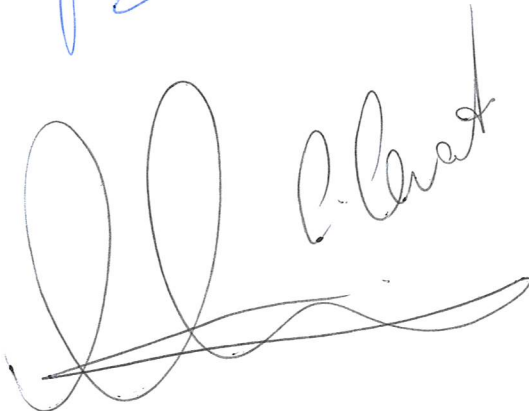
DocuSigned by: 22-10-2024

B800AD94A4344BA...



J. Rengers



F. Keessen



C. Cevat

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na verwerking van het resultaat)**ACTIVA**

	2023		2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		10.382.898		10.215.678
Vlottende activa				
Voorraden	4.836		4.846	
Debiteuren	351.046		370.942	
Nog te ontvangen van Kinderfonds	-		-	
Nog te ontvangen omzetbelasting	221.739		117.589	
Overige vorderingen en overlopende activa (2)	231.658		358.269	
Liquide middelen (3)	1.450.767		1.985.554	
		2.260.046		2.837.199
Totaal activa		12.642.944		13.052.878

PASSIVA

	2023		2022	
	€	€	€	€
Reserves en fondsen (4)				
Reserves:				
- Continuïteitsreserve	1.439.355		2.066.434	
- Bestemmingsreserve - materiële vaste activa	10.382.900		10.215.680	
		11.822.255		12.282.114
Langlopende schulden				
Overige schulden		-		-
Kortlopende schulden				
Crediteuren	333.379		74.241	
Nog te betalen loonbelasting en pensioenpremies	26.747		2.439	
Overige schulden	(209.629)		-	
Overlopende passiva (5)	670.193		694.085	
		820.690		770.764
Totaal Passiva		12.642.944		13.052.878

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2024	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
Baten:				
Baten van particulieren (10)	3.125	17.799	3.125	13.023
Baten van bedrijfsleven (11)	1.139.600	1.272.232	889.600	881.276
Baten van loterijorganisaties (13)	700.000	737.172	700.000	537.409
Baten van andere organisaties zonder winststreven (14)	-	-	-	-
Baten subsidies van overheden (12)	250.000	1.433	250.000	602.314
Som van de geworven baten	2.092.725	2.028.636	1.842.725	2.034.021
Baten als tegenprestatie voor levering van producten en diensten (16)	1.588.176	1.439.012	1.385.254	1.306.251
Overige baten	-	10.000	-	10.000
Som der baten	3.680.901	3.477.648	3.227.979	3.350.273
Lasten:				
Besteed aan doelstelling				
- Uitvoeringskosten Indusief afschrijvingskosten	2.983.341	2.687.341	3.050.161	2.621.242
	-	-	-	-
	2.983.341	2.687.341	3.050.161	2.621.242
Fondsenwerving				
- Directe kosten fondsenwerving	556.000	852.047	556.000	609.842
- Kosten elgen fondsenwerving	107.611	114.922	109.055	100.462
- Bankkosten	-	2.012	-	2.788
	663.611	968.981	665.055	713.092
Beheer en administratie				
- Kosten beheer en administratie	259.623	281.185	259.510	244.142
Som der lasten (17)	3.906.575	3.937.507	3.974.727	3.578.476
Resultaat	(225.674)	(459.859)	(746.748)	(228.204)
Resultaat bestemming				
Toevoeging / (onttrekking) aan:				
- Continuïteitsreserve		(627.079)		634.530
- Bestemmingsreserve - financiering materiële vaste activa		167.220		(862.734)
		(459.859)		(228.204)

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Algemeen

De Stichting Friendship Sports Centre is een familieverblijf en heeft ten doel 'het zonder winstoogmerk exploiteren van een sportcentrum ten behoeve van sport- en spelactiviteiten voor kinderen met een beperking, en het verrichten van al wat hiermee in de ruimste zin van het woord verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.' Het Friendship Sports Centre initieert de ontwikkeling van plekken waar kinderen met een handicap of een langdurige ziekte en hun ouders, broertjes en zusjes kunnen sporten, spelen en ontspannen.

Stichting Friendship Sports Centre stelt zich eveneens ten doel om:

- de gelegenheid te bieden aan mensen tot het opdoen van werkervaring door middel van het leerwerkbedrijf;
- de gelegenheid te bieden aan mensen tot het opdoen van werkervaring gericht op toelating tot werk.

De Stichting is opgericht op 16 november 2000 en Ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 34152839. De laatste statutenwijziging dateert van 9 februari 2016 en betreft een naamswijziging van "Stichting Ronald Mc Donald Centre" naar "Stichting Friendship Sports Centre".

Algemeen

Deze Jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650).

De Jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de Jaarrekening vormt de het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de Jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende Jaarrekeningposten.

Financiële Instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Er zijn geen financiële derivaten aanwezig.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers over het voorgaande verslagjaar zijn indien nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met dit boekjaar mogelijk te maken. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiele vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Investeringen ten behoeve van de bouw en inrichting van het Centre worden tegen kostprijs geactiveerd. De ondergrens voor activering is € 450 excl. BTW. De investeringen worden lineair afgeschreven tot restwaarde € 0 vanaf de datum van Ingebruikname, op basis van de volgende indeling en afschrijvingstermijnen:

Gebouwen - Gebouw	25 jaar
Gebouwen - Buitenterrein - kunstgras en atletiekbaan	10 jaar
Gebouwen - Buitenterrein - overig	10 jaar
Gebouwen - Installaties	10 jaar
Inventaris - Algemeen	5 jaar
Inventaris - Kantoor	5 jaar
Inventaris - Sport	5 jaar
Inventaris - Werkervaringsplaatsen	5 jaar
Computers	3 jaar
Auto's	5 jaar

De grond is in erfpacht verkregen van de gemeente Amsterdam. Hiervoor is voor de duur van 50 jaar een afkoopsond betaald. Deze afkoopsond wordt vanaf november 2010 geamortiseerd over een periode van 50 jaar.

Verwerking groot onderhoud

De kosten van groot onderhoud verwerkt volgens de componentenmethode op het moment van verwerking van het actief.

Bij de componentenmethode worden belangrijke componenten onderkend die worden afgeschreven over de verwachte gebruiksduur van de component.

Het groot onderhoud aan deze componenten loopt hiermee, normaal gesproken, gelijk aan de verwachte gebruiksduur van de component.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn nagenoeg gelijk aan de nominale waarde bij een lage rentestand en korte looptijd.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan ter vrije beschikking tenzij anders toegelicht.

Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Reserves en fondsen

De reserves en fondsen mogen alleen worden aangewend binnen het kader van de doelstelling van de Stichting.

Continuïteitsreserve

De maximale hoogte van de continuïteitsreserve wordt jaarlijks bepaald op basis van anderhalf keer de moeilijk te beïnvloeden uitvoeringskosten eigen organisatie volgens de begroting van het volgende boekjaar en bedraagt voor boekjaar 2023 € 2.350.760.
De uitvoeringskosten van de eigen organisatie zijn verminderd met de bagrote kosten voor de afschrijvingen op materiële vaste activa, aangezien hiervoor reeds de aparte bestemmingsreserve 'financiering materiële vaste activa' is gevormd.
Deze maximale omvang is door het bestuur ook aangeduid als de gewenste omvang. Pas nadat de continuïteitsreserve de gewenste omvang heeft bereikt, zullen eventuele positieve resultaten kunnen leiden tot toevoegingen aan overige (vrij beschikbare) reserves. Vooralnog is dit nog niet gebeurd.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves omvatten het gedeelte van het resultaat waaraan door het bestuur middels een bestuursbesluit een specifieke bestemming is toegewezen. De omvang van de bestemmingsreserves is gelijk aan de cumulatieve boekwaarde van de materiële vaste activa, onder aftrek van de financiering hiervan met vreemd vermogen, en representeert derhalve het gedeelte van de materiële vaste activa, gefinancierd uit het eigen vermogen van de Stichting.

Bestemmingsfondsen

Donaties en giften waarvan door een derde partij (dus niet door het bestuur) de bestemming (oormerking) is bepaald, worden verantwoord als bestemmingsfondsen. De vorming van een bestemmingsfonds vindt via het resultaat plaats. Per ultimo 2023 en 2022 zijn er geen bestemmingsfondsen.

Schulden en overlopende passiva

De schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten en Lasten**Algemeen**

Verantwoording van baten en lasten in de Staat van Baten en Lasten vindt in beginsel plaats op het tijdstip waarop zij betrekking hebben. Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten, toe te rekenen aan de desbetreffende periode, en lasten, op grond van historische kostprijzen, tenzij anders is vermeld. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Baten

De giften en donaties worden verantwoord in het jaar van ontvangst. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Giften van zaken in natura worden verantwoord in het boekjaar waarin deze zijn ontvangen en worden gewaardeerd tegen de waarde in het economisch verkeer. Giften bestaande uit diensten worden slechts verantwoord, indien dit op geld waardeerbare diensten van bedrijven betreft.

Baten uit nalatenschap worden verantwoord in het jaar waarin de omvang op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Voorlopige betalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin zij worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen.

Baten met een tegenprestatie

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten worden als afzonderlijke post in de staat van baten en lasten opgenomen. Bij verkoop van artikelen of diensten wordt in de staat van baten en lasten onder de post baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten de brutowinst verantwoord.

In de toelichting op de staat van baten en lasten worden de netto-omzet, de kostprijs (indien deze toe te rekenen is, dit is bij diensten zoals zalen verhuur en bieden gelegenheid tot spart niet mogelijk) en de brutowinst vermeld.

Overheidssubsidies

Exploitatie subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatiekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Lasten

De kosten zijn toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben ongeacht of zij tot uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid.

De ontvangen bijdragen dienen te worden gezien als bijdrage van personen die tot de doelgroep behoren. Conform Richtlijn 650 wordt deze bijdrage in mindering gebracht op de kosten in het kader van de doelstelling.

Toelichting balans

1) Materiële vaste activa

	fysieke materiële vaste activa	afkoopsom erfpacht	totaal
	€	€	€
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2022	19.697.686	2.137.532	21.835.218
Verkregen subsidies in boekjaar	(250.000)	-	(250.000)
Investerings gedurende het jaar	1.402.360	-	1.402.360
Desinvesteringen gedurende het jaar	-	-	-
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2023	<u>20.850.046</u>	<u>2.137.532</u>	<u>22.987.578</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2022	11.099.407	520.133	11.619.539
Afschrijvingskosten gedurende het jaar	942.390	42.751	985.141
Cumulatieve afschrijvingen over desinvesteringen dit jaar	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2023	<u>12.041.797</u>	<u>562.883</u>	<u>12.604.680</u>
Boekwaarden per 31 december 2022	8.598.279	1.617.399	10.215.678
Boekwaarden per 31 december 2023	<u>8.808.249</u>	<u>1.574.649</u>	<u>10.382.898</u>

Het Centre is in november 2010 geopend. Vanaf dat moment worden de Investerings lineair afgeschreven tot restwaarde € 0 over de verwachte economische levensduur van de activa. De afkoopsom erfpacht wordt geamortiseerd over de afkoopperiode van 50 jaar, eveneens vanaf november 2010.

In de materiële vaste activa zijn diverse Investeringsubsidies in mindering gebracht
Op de Investerings conform Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 274. Dit zijn de volgende beschikkingen:

	beschikkingnummer		
Subsidie kunstgrasveld gemeente Amsterdam	SBA-009601	2017	216.198
Corona Noodfonds 2020 gemeente Amsterdam	SBA-025661	2020	700.000
Bosa subsidie	BOSA-1902420	2020	118.876
Bosa subsidie	BOSA-1902451	2020	101.274
Bosa subsidie	BOSA-2000458	2020	50.816
Structurele subsidies gemeente Amsterdam 2019	SBA-019283	2019	125.000
Structurele subsidies gemeente Amsterdam 2020	SBA-020447	2020	250.000
Structurele subsidies gemeente Amsterdam 2021	SBA-026682	2021	250.000
Structurele subsidies gemeente Amsterdam 2022	SBA-033335	2022	0
Structurele subsidies gemeente Amsterdam 2023	2 Kenmerk 2022/04307		250.000
Per 31 december 2023 is het totaal bedrag aan geactiveerde subsidies:			<u>2.062.164</u>

De boekwaarde van de geactiveerde subsidies bedraagt € 2.062.164.

De subsidies vallen conform de afschrijvingstermijn van de Investerings vrij waardoor de jaarlijkse afschrijvingslast wordt gedrukt.

De volgende subsidies zijn als exploitatiesubsidies in de staat van baten en lasten verwerkt:		
Corona Noodfonds 2022 verkregen van de gemeente	SBA-036412	2022 602.414

De verzekerde waarde (herbouwwaarde conform taxatie d.d. 23 november 2022) van de fysieke vaste activa bedraagt per 31 december 2023 € 34.250.000 voor het gebouw en € 2.635.000,00 voor installaties en inventaris.

De materiële vaste activa worden aangewend ten behoeve van de doelstelling.

2) Overige vorderingen en overlopende activa

	2023	2022
	€	€
Nog te ontvangen Vriendenloterij		149.317
Nog te factureren omzet	(33.194)	20.532
Nog te ontvangen Only Friends		
Lening w/g Patkel	70.000	100.000
Nog te ontvangen TVL		
Nog te ontvangen subsidie	(0)	
Overige vorderingen en overlopende activa	194.853	88.420
Stand per 31 december	<u>231.658</u>	<u>358.269</u>

In 2021 is een lening verstrekt aan de heer Patkel voor een bedrag van € 100.000. Eind 2022 is het toenmalig resterende bedrag van de lening opgehoogd tot opnieuw € 100.000. Deze ophoging is vastgelegd in een nieuwe overeenkomst. Aflossing (incl. rente) vindt plaats in 24 termijnen van € 5000. Het rentepercentage is 10% per jaar. Daarnaast levert Patkel als onderdeel van de overeenkomst een podium en 3 videotorens, welke voor de duur van 7 evenementen gebruikt kunnen worden. Einde van de looptijd van de lening is januari 2025.

3) Liquide middelen

	2023	2022
	€	€
Rabobank	1.463.438	1.978.872
ABN Amro Bank Escrow rekening	-	-
Kas	(12.671)	6.682
Krulsposen		
Stand per 31 december	<u>1.450.767</u>	<u>1.985.554</u>

Uitmo 2023 zijn alle liquide middelen vrij opvraagbaar.

4) Reserves en fondsen	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	2.066.434	1.431.904
Stelselwijziging		
Uit de bestemming van het (tekort)/overschot	(627.079)	634.530
Stand per 31 december	<u>1.439.355</u>	<u>2.066.434</u>

De maximale hoogte van de continuïteitsreserve wordt jaarlijks bepaald op basis van anderhalf keer de moeilijk te beïnvloeden uitvoeringskosten elgen organisatie volgens de begroting van het volgende boekjaar en bedraagt voor boekjaar 2023 € 2.305.760.
De uitvoeringskosten van de eigen organisatie zijn verminderd met de begrote kosten voor de afschrijvingen op materiële vaste activa, aangezien hiervoor reeds de aparte bestemmingsreserve 'financiering materiële vaste activa' is gevormd.
Verder is rekening gehouden met aftrek van opbrengsten die zoals gebleken gedurende de Corona crisis ondanks sluiting gewoon in stand blijven.
Deze maximale omvang is door het bestuur ook aangeduid als de gewenste omvang. Pas nadat de continuïteitsreserve de gewenste omvang heeft bereikt, zullen eventuele positieve resultaten kunnen leiden tot toevoegingen aan overige (vrij beschikbare) reserves. Vooralnog is dit nog niet gebeurd.

Bestemmingsreserve financiering materiële vaste activa		
Stand per 1 januari	10.215.680	11.078.413
Uit de bestemming van het (tekort)/overschot		
Afschrijvingen materiële vaste activa	(985.141)	(943.984)
Investerings en desinvesteringen materiële vaste activa	1.152.360	81.250
Correctie voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 31 december	<u>10.382.900</u>	<u>10.215.680</u>

Ten behoeve van de financiering van de investeringen in materiële vaste activa is een bestemmingsreserve gevormd.
De hoogte van deze bestemmingsreserve is gelijk aan de boekwaarde van de materiële vaste activa per einde boekjaar.

Kortlopende schulden

Dit betreft de kortlopende verplichtingen van vaststellingsovereenkomst tussen het Ronald McDonald Kinderfonds en Stichting Friendship Sports Centre.

5) Overlopende passiva	2023	2022
	€	€
Vooruitontvangen subsidies		1.433
Nog te betalen gemeentelijke belastingen	24.409	16.646
Nog te betalen vakantiedagen	19.349	8.149
Nog te betalen gas, water en electra	24.368	18.757
Vooruitgefactureerde bedragen	(0)	17.901
Nog te betalen vakantiegeld	44.885	36.631
Nog te betalen accountantskosten	25.250	40.239
Waarborgsom	(0)	27.272
Terug te betalen NOW en/of TVL subsidie	304.158	301.083
Overige schulden en overlopende passiva	227.774	225.975
Stand per 31 december	<u>670.193</u>	<u>694.086</u>

Toelichting staat van baten en lasten

Geworven Baten

Deze zijn als volgt te specificeren

	Begroting 2024	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
10) 'Baten van particulieren				
Nalatenschappen en legaten	125		125	
Giften en Donaties	3.000	17.799	3.000	13.023
	<u>3.125</u>	<u>17.799</u>	<u>3.125</u>	<u>13.023</u>
11) Baten van bedrijven				
Eigen acties	1.000.000	929.873	600.000	539.410
Donateurs	-	274.570	150.000	287.322
Sponsors	139.600	66.126	139.600	50.668
Acties derden	-	1.663	-	3.876
Totaal baten van bedrijven	<u>1.139.600</u>	<u>1.272.232</u>	<u>889.600</u>	<u>881.276</u>
12) Subsidies van overheden				
Subsidies van overheden	<u>250.000</u>	<u>1.433</u>	<u>250.000</u>	<u>602.314</u>
13) Baten van loterijorganisaties				
Opbrengsten vriendenloterij	<u>700.000</u>	<u>737.172</u>	<u>700.000</u>	<u>537.409</u>
14) Baten van andere organisaties zonder winststreven				
Vaststellingsovereenkomst met Ronald McDonels Kinderfonds	-	-	-	-
Garantie Kinderfonds in exploitatie	-	-	-	-
Totaal geworven Baten	<u>2.092.725</u>	<u>2.028.636</u>	<u>1.842.725</u>	<u>2.034.021</u>

16) Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten

	Begroting 2024	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
Opbrengsten dranken, eten evenementen (horeca)/ werkervaringsplaatsen	576.000	393.320	453.500	398.431
Kostprijs dranken en eten (horeca)	229.200	223.425	188.367	176.476
Resultaat horeca	<u>346.800</u>	<u>169.895</u>	<u>265.133</u>	<u>221.955</u>
PGB baten	540.000	404.205	264.000	279.318
PGB lasten	316.945	184.510	124.690	110.516
Resultaat PGB	<u>223.055</u>	<u>219.695</u>	<u>139.310</u>	<u>168.803</u>
Baten uit het beschikbaar stellen van ruimte	294.887	288.267	290.254	212.846
Baten gelegenheid bieden tot sport	723.434	779.565	690.557	702.648
Lasten uit het beschikbaar stellen van ruimte	<u>1.018.321</u>	<u>1.067.832</u>	<u>980.811</u>	<u>915.494</u>
Opbrengsten bakkerij		568		
Kostprijs bakkerij		7.174		
Resultaat bakkerij		<u>(6.607)</u>		
Opbrengsten magicians		8.540		
Kostprijs magicians		20.344		
Resultaat magicians		<u>(11.804)</u>		
Totaal baten als tegenprestatie voor levering van producten en diensten	<u>1.588.176</u>	<u>1.439.012</u>	<u>1.385.254</u>	<u>1.306.251</u>

Donaties en Giften laten een positief resultaat zien. Particulieren en bedrijven zijn meer geneigd om incidenteel en eenmalig te doneren of te geven.

In totaal is in het verslagjaar aan eigen fondsenwerving € 2.266.059 (2022: € 2.034,021) gerealiseerd waarvan de belangrijkste de opbrengsten vriendenloterij met € 737.172 (2022: € 537.409), eigen acties € 1.167.296 (2022: € 539.410), donateurs € 274.570 (2022:€ 287.322) en sponsors € 66.126. (2022:€ 50.668). Belangrijk is dat we in 2023 twee avonden een Benefit Night hebben georganiseerd, in 2022 was dit één avond.

Percentage kosten fondsenwerving

	Begroting 2024 €	Re realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Re realisatie 2022 €
Baten uit eigen fondsenwerving	2.092.725	2.028.636	1.842.725	2.034.021
Kosten fondsenwerving	663.611	966.969	665.055	710.304
Percentage	31,7%	47,7%	36,1%	34,9%

In 2023 is het percentage besteed aan fondsenwerving ten opzichte van de baten gestegen naar 42,7% (2022: 34,9%). In 2023 is extra geïnvesteerd in de aankoop van loten voor de vriendenloterij en zijn de kosten van de Beneficentij voor het eerst 2 avonden ook gestegen. De aankoopkosten loten Vriendenloterij zijn circa € 100.000 hoger dan in 2022. Tezamen met de extra kosten van de Beneficentij zijn de wervingskosten circa 8% hoger dan in 2022. De investering in de extra loten heeft naar verwachting een positieve invloed op de baten de komende jaren.

Toelichting lastenverdeling

Het Friendship Sports Centre heeft als doelstelling: het zonder winstoogmerk stichten, medestichten en/of doen stichten van een gelegenheid tot het bieden van een sport- en spelomgeving dat iedere dag voor kinderen en jongeren met een handicap en/of chronische ziekte en zijn/haar ouders, broertjes en zusjes, vriendjes en vriendinnetjes toegankelijk is. Daarnaast heeft het Centre de volgende twee doelstellingen:
- Het gelegenheid bieden aan mensen tot het opdoen van werkervaring door middel van het leerwerkbedrijf
- Het gelegenheid bieden aan mensen tot het opdoen van werkervaring gericht op toeliding tot werk

Alle activiteiten van het Centre staan in het teken van deze doelstellingen.

In overeenstemming met de 'Richtlijn verslaggeving fondsenwervende instellingen' worden de kosten van de organisatie als volgt toegerekend:

	Doel- stelling	Fondsen werving	Beheer & Administratie
Personeelskosten	70%	10%	20%
Hulsvestingskosten	100%	--	--
Sport	100%	--	--
Vervoer	100%	--	--
Werkervaringsplaatsen	100%	--	--
Dagarrangementen	100%	--	--
Kosten (t)Huis/Nieuwsbrief	70%	30%	--
Accountantskosten	--	--	100%
Kosten bestuur	--	--	100%
Overige kosten	100%	--	--
Bouw en Inrichting Complex	100%	--	--
Terugbetaling bouwvoorschot Kinderfonds	100%	--	--
Voorziening nieuwbouw	100%	--	--
Bijdrage gasten	100%	--	--
Bijdrage gelegenheid bieden tot sport	100%	--	--
Bijdrage werkervaringsplaatsen	100%	--	--
Bijdrage w jongeren	100%	--	--
Bijdrage dagarrangementen	100%	--	--
Bankkosten	--	100%	--
Directe kosten fondsenwerving	--	100%	--

REALISATIE 2023

Som der lasten (17)	Doel- stelling 2023 €	Fondsen werving 2023 €	Beheer & Administratie 2023 €	Totaal 2023 €	Begroting 2023 €	Re realisatie 2022 €
Personeelskosten	804.453	114.922	229.844	1.149.218	1.090.552	1.004.621
Hulsvestingskosten	1.645.147	-	-	1.645.147	1.888.132	1.674.901
Sport	16.571	-	-	16.571	5.627	5.627
Kosten bestuur en accountant	-	-	51.342	51.342	41.400	43.218
Overige algemene kosten	221.170	-	-	221.170	398.643	237.480
Uitvoeringskosten eigen organisatie	2.687.341	114.922	281.185	3.083.448	3.424.353	2.965.846
Bankkosten	-	2.012	-	2.012	-	2.788
Directe kosten fondswerving	-	852.047	-	852.047	556.000	609.842
Som der lasten	2.687.341	968.981	281.185	3.937.507	3.980.353	3.578.476

Uitvoeringskosten eigen organisatie

	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Hulvestingskosten (Inclusief afschrijvingskosten)	1.854.612	1.645.147	1.888.132	1.674.901
Personeelskosten	1.076.113	1.149.218	1.090.552	1.004.621
Sport	-	16.571	0	5.627
Kosten bestuur en accountant	44.400	51.342	41.400	43.218
Overige algemene kosten	365.450	221.170	398.643	237.480
	3.350.575	3.083.448	3.418.727	2.965.846

De uitvoeringskosten van de eigen organisatie ten bedrage van € 2.012.000 exclusief afschrijvingskosten van € 936.000 zijn € 238.000 lager uitgekomen dan de begroting van € 2.250.000.
Voor nadere toelichtingen van afwijkingen tussen begroting en realisatie zie meer gedetailleerde toelichting per kostencategorie hierna.

Hulvestingskosten

	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Dotatie aan voorziening groot onderhoud	467.282	-	467.282	-
Afschrijvingen en boekwinsten/verliezen	840.000	789.563	840.000	942.161
Onderhoud	36.000	305.109	36.000	255.319
Energie	90.000	92.980	84.000	70.872
Gas	36.000	94.920	72.000	102.000
Water	12.000	12.000	12.000	12.000
Schoonmaakkosten	211.440	194.937	144.000	138.530
Beveiliging	6.240	341	6.000	847
Gemeentelijke belastingen	74.400	72.000	72.000	72.000
Huishoudkosten	-	-	-	-
Verzekeringen	62.400	79.375	60.000	67.750
Overige hulvestingskosten	28.850	3.923	94.850	13.423
	1.864.612	1.645.147	1.888.132	1.674.901

De hulvestingskosten zonder de post afschrijvingen zijn in het verslagjaar uitgekomen op € 732.740 hetgeen € 203.890 meer dan de begroting van € 528.850.
Onderhoud van het Centre blijft een aandachtspunt en dat is de reden dat de onderhoudskosten hoger zijn dan begroot.
De begroting voor 2024 is vastgesteld op € 557.330.

Er is geen realisatie van dotatie onderhoudsvoorziening als gevolg de behandeling van onderhoudskosten. Deze groot onderhoudskosten worden verwerkt via de componentenbenadering in plaats van via een voorziening.

Personeelskosten

	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Salariskosten	816.522	801.140	779.140	685.033
NOW -	0	3.075	0	4.731
Sociale lasten	159.858	123.134	114.460	104.307
Pensioenlasten	99.733	113.185	82.540	79.386
Externe inhuur en managementvergoeding	-	40.937	-	67.037
Stagevergoedingen	-	-	-	-
Overige personeelskosten	-	67.748	114.411	64.128
	1.076.113	1.149.218	1.090.552	1.004.621

Het aantal medewerkers in 2023 bedroeg 20,2 FTE's 4,8 meer dan het aantal FTE's in 2022.

De personeelskosten zijn met € 1.146.143 € 55.591 hoger uitgekomen dan de begroting.
Voor het verslagjaar 2024 wordt een daling van de personeelskosten verwacht, de begroting 2024 is vastgesteld op € 1.076.113.

Overige algemene kosten

	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Kantoorbenodigdheden	8.148	8.570	7.800	7.049
Telefoon	4.592	1.672	4.800	5.973
Post	-	360	-	237
Drukwerk	1.260	3.983	1.200	3.296
Promotie en representatie	186.000	118.398	186.000	112.703
Vrijwilligers	24.000	14.662	18.000	21.405
Automatisering	92.400	67.735	60.000	56.532
Overige algemene kosten	48.650	5.790	120.843	30.286
	365.450	221.170	398.643	237.480

Kosten bestuur en accountant

	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Accountantskosten	38.400	51.342	36.000	39.916
Bestuur	6.000	-	5.400	3.302
	44.400	51.342	41.400	43.218

Aan het bestuur wordt geen bezoldiging verstrekt, alleen in voorkomende gevallen een onkostenvergoeding.
De directeur is sinds 2018 in loondienst en heeft een loon van € 144.980 ontvangen.

De algemene kosten zijn uitgekomen op € 217.333 en daarmee € 223.110 lager dan de begroting van € 440.443. Voor een groot deel veroorzaakt door lagere kosten € 128.478 voor promotie en representatie alsmede € 33.869 lagere kosten voor automatiseringskosten door het niet vervangen van een server met een oplossing in the cloud.

Percentage kosten doelstelling	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Totale Baten	3.680.901	3.477.648	3.227.979	3.350.273
Totale Lasten	3.906.575	3.937.507	3.974.727	3.578.476
Besteed aan doelstelling - Uitvoeringskosten	2.983.341	2.687.341	3.050.161	2.621.242
	<u>2.983.341</u>	<u>2.687.341</u>	<u>3.050.161</u>	<u>2.621.242</u>
Besteed aan doelstelling als % van totale baten	81,0%	77,3%	94,5%	78,2%
Besteed aan doelstelling als % van totale lasten	76,4%	68,2%	76,7%	73,3%
Percentage Beheer en Administratie	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Kosten Beheer en Administratie	<u>259.623</u>	<u>281.185</u>	<u>259.510</u>	<u>244.142</u>
Beheer en Administratie	7,1%	8,1%	8,0%	7,3%
12) Rentebaten	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Rentebaten spaarrekeningen	-	-	-	-
Overige rentebaten	-	10.000	-	10.000
Rentebaten	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>	<u>10.000</u>

In deze rentebaten zijn de baten die worden verkregen op lening Patkel verantwoord.

Amsterdam, 23 oktober 2024

J. Rengers, Voorzitter bestuur

C. Cevat, Secretaris bestuur

F. Keessen, bestuur

H. Menks, Penningmeester bestuur

E. Speel directeur

DocuSigned by: 22-10-2024

B800AD94A4344BA...

F. Keessen
J. Rengers
C. Cevat

OVERIGE GEGEVENS