



# Jaarverslag 2025

**Stichting CityShapers**



## NOAB-Samenstellingsverklaring

Aan Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting CityShapers te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de winst- en verliesrekening over 2025 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting CityShapers.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens de richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen. Daardoor mag u er van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam, zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Wij hebben geen controle- of beoordelings-werkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Hoogachtend,



Haarlem, 21 april 2026

Comak Administratie & Fiscaliteiten V.O.F.

Bram Hoogzaad



## 1. VERSLAG VAN HET BESTUUR

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting CityShapers over 2025. Als bestuur kijken wij terug op een jaar waarin professionalisering en inhoudelijke verdieping centraal stonden. Na een periode van sterke groei in voorgaande jaren, en bezinning in 2024, is 2025 het jaar waarin de organisatie haar fundament verder verstevigt en vernieuwt. We lanceren een meerjarenplan gericht op versterken van de interne organisatie en professionalisering van onze methoden.

We zijn blij, en opgelucht, dat na politieke discussie de MDT programma's landelijk worden behouden. Het is een van de belangrijke manieren waarop we de missie van CityShapers vorm kunnen geven door langere ontwikkeltrajecten voor jongeren te bieden binnen deze programma's. Tegelijk brengt het een focus op sociaal ondernemerschap: Het is belangrijk om onze waarde zelf aan te tonen en te blijven kapitaliseren op wat wij toevoegen aan de maatschappij door de inzet van jongeren.

We zijn een betrouwbare partner geweest voor onze samenwerkingspartners, we bieden een community voor onze jongeren die bij ons actief zijn als vrijwilliger. En dat alles mogen we doen vanuit onze christelijke inspiratie.

### Organisatieontwikkeling

In 2025 heeft CityShapers een volgende stap gezet in de professionalisering van de organisatie. De stabiliteit in het team heeft ruimte gegeven om te investeren in de interne organisatie. Er is intensief gewerkt aan:

- het ontwikkelen en vastleggen van formats,
- het inrichten en verbeteren van processen,
- het versterken van interne en externe communicatie,
- en het doorvoeren van duidelijke functiescheidingen binnen het team.

De overgang van een flexibele, groeiende organisatie naar een meer gestructureerde organisatie met heldere rollen en verantwoordelijkheden heeft geleid tot meer rust, eigenaarschap en efficiëntie.

### Strategische ontwikkeling

In 2025 hebben we de missie en visie herijkt en vertaald naar een meerjarenstrategie waarin we door vier gerichte pijlers richting geven voor de komende jaren. Deze gaan over profilering, professioneel aanbod, sociaal ondernemerschap en professionalisering van de organisatie. Deze pijlers vormen de basis voor concrete ontwikkeldoelen voor de komende jaren en markeren een volgende fase in de groei van de organisatie.





Met dit meerjarenplan zet CityShapers bewust een stap van een uitvoerende organisatie naar een organisatie die haar impact verder structureert, versimpelt en overdraagbaar maakt.

## Projecten en impact

Ook in 2025 heeft CityShapers opnieuw veel jongeren bereikt en begeleid in het actief bijdragen aan de samenleving.

Een aantal belangrijke ontwikkelingen en hoogtepunten:

- De organisatie van het eerste CityShapers kamp, waarbij ruim 20 jongeren meerdere dagen samen optrokken, zich ontwikkelden en verbinding vonden in de community.
- De start van een nieuwe MDT-ronde, waarin meer ruimte is gecreëerd voor intensieve begeleiding van jongeren dan in voorgaande jaren.
- De verdere uitbreiding van het project BOLD, dat in 2025 is opgeschaald naar circa 60 plekken, waarmee het bereik en de impact aanzienlijk zijn vergroot.

Deze ontwikkelingen laten zien dat CityShapers niet alleen groeit in aantallen, maar ook in de diepgang van begeleiding en de kwaliteit van de trajecten. In 2025 hebben bijna 1.000 unieke vrijwilligers zich ingezet bij CityShapers projecten en is er bijna 30.000 uur aan werk geleverd door hen. Dit is een groei van zo'n 20% ten opzichte van 2024 en ligt ruim boven onze doelstellingen.

Meer over onze projecten leest u in ons activiteitenverslag 2025 en ons projectenboek.

## Samenwerking in de stad

In 2025 komt er een mooie kans voorbij om een borgingssubsidie aan te vragen voor MDT. Een belangrijke mijlpaal in 2025 is de voorbereiding en toekenning van het project 'Borging MDT in Haarlem'. Deze aanvraag is in december 2025 toegekend.

Vanaf 2026 zal CityShapers samen met acht kwartiermakers vanuit verschillende organisaties werken aan het versterken van de samenwerking in Haarlem. Het doel is om MDT en jongerenparticipatie verder te verankeren binnen verschillende beleidsterreinen en organisaties.

Het bestuur ziet dit als een unieke kans om:

- de zichtbaarheid van MDT te vergroten,
- samenwerking tussen organisaties te versterken,
- als CityShapers een voorname rol in te nemen in het jongerenwerk in de regio,
- een gezamenlijke bijdrage aan een sterker netwerk rondom jongeren in de stad te realiseren.





## Financiële ontwikkeling

Financieel was 2025 een gezond jaar voor de stichting. De baten bedroegen €494.000 en de lasten circa €465.000, resulterend in een positief resultaat. Dit biedt ruimte om de reserves verder te versterken en de continuïteit van de organisatie te waarborgen. De reserve bedraagt momenteel circa 25% van de jaarlijkse exploitatiekosten.

We zien dat de omvang van de organisatie in balans is met de beschikbare middelen en de draagkracht van het team. Verdere groei is geen doel op zich, maar wordt alleen nagestreefd wanneer dit direct bijdraagt aan de impact voor jongeren.

Daarbij is financiering en kasstroom beheersing alsmede de financieringsmix van belang. Zo is de bekostigingsstructuur van MDT gewijzigd. Nu is het maximale aantal trajecten (150st) vooraf gefinancierd, waarvoorheen financiering in termijnen en op basis van voortgang plaatsvond. Dit levert voor 2026 tijdelijk sterke liquiditeit op, maar ook een omvangrijker vooruit ontvangen bedrag en meer aandacht voor kasstroom beheersing. Qua financieringsmix zoeken we naar meer spreiding van financieringsstromen om als organisatie toekomstbestendig te zijn. Daarbij geldt:

- Fondsen en subsidies blijven belangrijk,
- We streven naar een toenemend aandeel in bijdragen vanuit particulieren en het bedrijfsleven. Niet alleen in financiering, maar ook in samenwerking en verbinding.
- Hiermee wil CityShapers voorkomen dat samenwerkingspartners structureel overvraagd worden en ruimte laten voor projectmatige, passende bijdragen.

Daarnaast ziet de stichting dat zich periodiek grotere kansen voordoen, zoals de toekenning van de MDT-borgingssubsidie. In jaren waarin dergelijke middelen beschikbaar zijn, kan ervoor gekozen worden om minder aanspraak te maken op fondsen.

Het bestuur signaleert tevens bredere maatschappelijke ontwikkelingen, zoals de toenemende aandacht voor weerbaarheid en veerkracht (onder andere zichtbaar in nationale beleidsontwikkelingen), die aansluiten bij de missie en werkwijze van CityShapers en mogelijk kansen bieden voor toekomstige financiering en samenwerking.

## Vooruitblik

In 2026 bouwt CityShapers door aan verdere verdieping en samenwerking. De focus voor de komende jaren ligt op:

- het verder uitwerken van de vier strategische pijlers,
- het versterken van samenwerkingen in de stad en regio,
- en het duurzaam verankeren van impact voor jongeren.





## Tot slot

Het bestuur kijkt met dankbaarheid terug op 2025. We zien een organisatie gegroeid in volwassenheid, zonder haar kern te verliezen: jongeren inspireren en ondersteunen om van betekenis te zijn voor anderen.

Wij zijn dankbaar voor het vertrouwen van jongeren, medewerkers, vrijwilligers, partners, fondsen en alle betrokkenen die samen bijdragen aan de missie van CityShapers.

Namens het bestuur,

### Bestuurssamenstelling

|                  |                |
|------------------|----------------|
| Anne van der Lei | Voorzitter     |
| Evie Smit        | Secretaris     |
| Johan Hennipman  | Penningmeester |



# Stichting CityShapers



Deze begroting geeft inzicht in de verwachte inkomsten en uitgaven van Stichting CityShapers in het jaar 2026. De begrotingsopzet volgt de gebruikelijke posten voor non-profitorganisaties.

*\*Voor 2026 is een eenjarige subsidie toegekend met als doel ons netwerk te borgen in de samenleving. Hierdoor is de begroting dit jaar € 150.000 hoger dan normaal.*

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Baten</b>                                      | <b>€</b>               |
| Baten van particulieren                           | 3.000                  |
| Baten van andere organisaties zonder winststreven | 248.500                |
| Baten van bedrijven                               | 6.000                  |
| Baten van kerkgenootschappen                      | 9.500                  |
| Baten van onderwijsinstellingen                   | 3.250                  |
| Baten van subsidies van overheden*                | 401.940                |
|   | <hr/> <b>672.190</b>   |
| <b>Lasten</b>                                     |                        |
| Projectkosten                                     | - 25.000               |
| Vrijwilligerskosten                               | - 8.000                |
| PR en communicatiekosten                          | - 25.000               |
| Administratiekosten                               | - 8.000                |
| <b>Directe uitvoeringslasten</b>                  | <hr/> <b>- 66.000</b>  |
| Personeelskosten*                                 | - 536.567              |
| Kantoorkosten                                     | - 25.000               |
| Afschrijvingskosten                               | - 3.000                |
| Lidmaatschap netwerken                            | - 2.500                |
| <b>Toerekenbare uitvoeringslasten</b>             | <hr/> <b>- 567.067</b> |
| <b>Totaal som van lasten</b>                      | <hr/> <b>- 633.067</b> |
| <b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>      | <hr/> <b>37.123</b>    |
| Financiële baten en lasten                        | - 500                  |
| <b>Resultaat</b>                                  | <b>36.623</b>          |
| <b>Bestemming continuïteitsreserve</b>            | <b>30.000</b>          |
| <b>Bestemming algemene reserve</b>                | <b>6.623</b>           |





## Inhoud

|   |    |
|---|----|
| 1. VERSLAG VAN HET BESTUUR                              | 2  |
| 2. JAARREKENING 2024 Stichting CityShapers              | 7  |
| A BALANS PER 31 DECEMBER 2024                           | 8  |
| B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024                   | 9  |
| C GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGLEGGING            | 10 |
| D TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024         | 15 |
| E TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024 | 18 |
| 3. OVERIGE GEGEVENS                                     | 23 |
| HET BESTUUR   | 24 |





## 2. JAARREKENING 2025 Stichting CityShapers



## A BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(Na resultaatbestemming)



|  |   | <u>31-12-2025</u>     | <u>31-12-2024</u>     |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
|  |   | €                     | €                     |
| <b>Materiële vaste activa</b>            | 1 | 11.079                | 11.060                |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b> | 2 | 112.130               | 104.214               |
| <b>Liquide middelen</b>                  | 3 | <u>193.797</u>        | <u>50.284</u>         |
| <b>Totaal Activa</b>                     |   | <u><b>317.005</b></u> | <u><b>165.558</b></u> |
| <b>Passiva</b>                           |   | <u>31-12-2025</u>     | <u>31-12-2024</u>     |
|  |   | €                     | €                     |
| <b>Reserves en fondsen</b>               |   |                       |                       |
| <u>Reserves</u>                          | 4 |                       |                       |
| Algemene reserve                         |   | 12.975                | 9.770                 |
| Continuïteitsreserve                     |   | <u>115.000</u>        | <u>90.000</u>         |
|  |   | 127.975               | 99.770                |
| <b>Kortlopende schulden</b>              | 5 | <u>189.031</u>        | <u>65.788</u>         |
| <b>Totaal Passiva</b>                    |   | <u><b>317.005</b></u> | <u><b>165.558</b></u> |



## B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025



|  |   | <b>Werkelijk<br/>2025</b> | <b>Begroot<br/>2025</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> |
|--|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Baten</b>   |   | €                         | €                       | €                         |
| Baten van particulieren                                      | 6 | 1.692                     | 3.000                   | 1.699                     |
| Baten van andere organisaties zonder winststreven            | 7 | 229.864                   | 202.750                 | 159.832                   |
| Baten van bedrijven  |   | 11.400                    | 10.000                  | 5.200                     |
| Baten van kerkgenootschappen                                 |   | 9.500                     | 11.500                  | 10.511                    |
| Baten van onderwijsinstellingen                              |   | 745                       | 4.250                   | 3.019                     |
| Baten van subsidies van overheden                            | 8 | 240.847                   | 228.280                 | 218.616                   |
| <b>Totaal van geworven baten</b>                             |   | <b>494.048</b>            | <b>459.780</b>          | <b>398.877</b>            |
| Baten als tegenprestatie van levering van producten/diensten |   | -                         | -                       | -                         |
| Overige baten  |   | -                         | -                       | -                         |
| <b>Som der baten</b>   |   | <b>494.048</b>            | <b>459.780</b>          | <b>398.877</b>            |
|  |   | <b>Werkelijk<br/>2025</b> | <b>Begroot<br/>2025</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> |
| <b>Lasten</b>  |   |                           |                         | €                         |
| Besteed aan doelstellingen                                   | 9 | -370.256                  | -347.585                | -295.139                  |
| Wervingskosten   | 9 | -49.505                   | -45.745                 | -37.217                   |
| Kosten beheer en administratie                               | 9 | -45.567                   | -45.870                 | -34.889                   |
| <b>Som van lasten</b>  |   | <b>-465.329</b>           | <b>-439.200</b>         | <b>-367.244</b>           |
| <b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>                 |   | <b>28.719</b>             | <b>20.580</b>           | <b>31.633</b>             |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b>                      |   | -515                      | -500                    | -324                      |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                             |   | <b>28.205</b>             | <b>20.080</b>           | <b>31.309</b>             |
| <b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>                  |   |                           |                         |                           |
| Continuïteitsreserve   | 4 | -25.000                   | -20.000                 | -30.000                   |
| Algemene reserve   | 4 | -3.205                    | -80                     | -1.309                    |
|  |   | -                         | -                       | -                         |





### **Informatie over de rechtspersoon Vestigingsadres en inschrijving handelsregister**

Stichting CityShapers is opgericht op 24 september 2019 en statutair gevestigd te Gedempte Oude Gracht 138, 2011 GX te Haarlem, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75913747. De jaarrekening is gepresenteerd in Euro, wat de functionele en presentatievaluta is.

### **Doelstelling van de stichting**

De doelstelling van de activiteiten van CityShapers is het inspireren en ondersteunen van jongeren om individueel of gezamenlijk actief en betrokken aanwezig te zijn in de samenleving van Haarlem en de omliggende plaatsen. Dit doet de Stichting en de met haar verbonden vrijwilligers door het bieden van hulp en een netwerk aan mensen die zelf weinig of geen netwerk hebben. Hiertoe behoort naar inzicht van CityShapers het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

### **Grondslagen voor waardering**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Enkel die grondslagen zijn opgenomen welke relevant zijn voor de jaarrekening.

Het boekjaar van CityShapers valt samen met het kalenderjaar.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Dit houdt in dat bij de waardering van activa en passiva wordt uitgegaan van de veronderstelling dat alle werkzaamheden worden voortgezet onder dezelfde omstandigheden en op dezelfde wijze (tenzij anders benoemd).

Het opstellen van de jaarrekening vereist dat CityShapers oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Doordat deze jaarrekening beperkt schattingen/oordeelsvorming bevat, is de invloed van schattingsonzekerheid beperkt.

### **Grondslagen voor de balanswaardering**

#### **Algemeen**





Alle posten in de balans worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. De activa worden aangehouden voor de bedrijfsvoering tenzij anders in de toelichting is aangegeven.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten bij CityShapers de vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, crediteuren en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. CityShapers kent geen afgeleide financiële instrumenten.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis 11 van de effectieve-rentemethode verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. Deze voorzieningen zijn bepaald op basis van een beoordeling van de individuele vorderingen. Een eventuele voorziening uit hoofde van oninbaarheid wordt in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

### **Bijzondere waardeverminderingen financiële activa**

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere





verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

### **Reserves**

De toevoegingen en onttrekkingen van reserves en fondsen vindt plaats via de resultaatbestemming.

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's zodat CityShapers aan verplichtingen in de toekomst kan voldoen, in het geval inkomsten stagneren of als gevolg van een incident met impact op de kosten. De beoogde omvang wordt bepaald door het bestuur, zie verder de toelichting op de balans.

De algemene reserve wordt aangehouden en is ter vrije beschikking voor besteding aan de doelstelling van CityShapers.

Bestemmingsreserves hebben betrekking op eigen vermogen waartoe het bestuur besloten heeft deze voor een specifiek doel in te zetten. De bestemmingsreserves reflecteren geen verplichting aan enige derde partij. Het bestuur kan besluiten om de bestemming te wijzigen. De bestemmingsreserve valt vrij in het resultaat in dezelfde periode voor het bedrag waartoe besteding heeft plaatsgevonden aan het specifieke doel waar de bestemmingsreserve voor wordt aangehouden.

### **Fondsen**

Bestemmingsfondsen hebben betrekking op door derden bijgedragen middelen waartoe deze derde partij een specifiek doel heeft gegeven en welke nog niet besteed zijn. Het bestemmingsfonds valt vrij in het resultaat in dezelfde periode voor het bedrag waartoe besteding heeft plaatsgevonden aan het specifieke doel waar het bestemmingsfonds voor wordt aangehouden.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van minder dan 1 jaar. Deze worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rente methode. De effectieve rente wordt verwerkt in de staat van baten en lasten.





Verplichtingen welke betrekking hebben op donors en partners worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden, behalve wanneer deze naar verwachting worden afgewikkeld na het eerstvolgende jaar, dan zijn deze gepresenteerd onder de lang lopende schulden.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben en waarin zij gerealiseerd zijn (alle belangrijke risico's zijn overgedragen).

### **Subsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gedeerd of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruit ontvangen bedragen worden, indien als langlopend beschouwd, onder de langlopende schulden opgenomen en, indien als kortlopend beschouwd, onder de kortlopende schulden opgenomen.

Investeringsubsidies worden als investeringsbijdragen (zowel kort als langlopend) onder de langlopende schulden opgenomen en worden systematisch in de winst-en-verliesrekening verantwoord gedurende de gebruiksduur van het actief

### **Pensioenen**

De pensioenen zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De door het fonds verzorgde pensioenregeling is een toegezegde bijdrageregeling. De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het fonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over de periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremie. Voor zover de verschuldigde pensioenpremie op





balansdatum niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

### **Personeelsbeloningen**

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de Stichting. Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

### **Uitvoeringslasten**

De uitvoeringslasten zijn de lasten van o.a. personeel, huisvesting, kantoorkosten en algemene lasten. Indien deze uitvoeringslasten niet direct relateren aan fondsenwerving, beheer & administratie en de doelstelling dan worden deze toegerekend op basis van de bestede uren.





## D TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

Activa

|                                 | <u>31-12-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | €                 | €                 |
| <b>1 Materiële vaste activa</b> |                   |                   |
| Stand per 1 januari             | -                 | -                 |
| Aanschafwaarde                  | 12.430            | 3.972             |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -1.370            | -159              |
| <b>Boekwaarde 1 januari</b>     | <b>11.060</b>     | <b>3.813</b>      |
| <b>Mutaties boekjaar</b>        |                   |                   |
| Investeringen                   | 2.774             | 8.458             |
| Afschrijvingen                  | -2.755            | -1.210            |
| Stand per 31 december           |                   |                   |
| Aanschafwaarde                  | 15.204            | 12.430            |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -4.125            | -1.370            |
| <b>Boekwaarde 31 december</b>   | <b>11.079</b>     | <b>11.060</b>     |

De investeringen die zijn gedaan hebben betrekking op nieuwe kantoorinventaris.

|  | <u>31-12-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>2 Vorderingen en overlopende activa</b>                   |                   |                   |
| Debiteuren   | 51.565            | 15.765            |
| Nog te ontvangen van andere organisaties zonder winststreven | 54.650            | 21.856            |
| Nog te ontvangen subsidies van overheden                     | 3.000             | 62.000            |
| Nog te ontvangen van kerkgenootschappen                      | 1.500             | 1.500             |
| Nog te ontvangen bedragen                                    | 1.415             | 3.093             |
| Vooruitbetaalde kosten en overige vorderingen                | -                 | -                 |
|  | <b>112.130</b>    | <b>104.214</b>    |

De post debiteuren betreft een vordering voor de inhuur van ons personeel door Stichting Present Haarlem € 50.000 (v.j. € 15.000). De inhuur van ons personeel had betrekking op het begeleiden van Jong Present trajecten en het ondersteunen van de primaire processen (financiën, administratie en beheer). Totale facturatie is van € 35.000 v.j. naar € 50.000 toegenomen als gevolg van meer Jong Present trajecten, tevens is in v.j. reeds tussentijds afgerekend waardoor per jaareinde € 15.000 open stond. Dit jaar heeft de afrekening ineens



plaatsgevonden over het hele jaar en staat € 50.000 open. Daarnaast een vordering op Stichting The Message NL inzake kantoorgebruik en op stichting Ontwikkeling TijdVoorActie voor verrichte werkzaamheden voor het MDT missie project.



De post nog te ontvangen van andere organisaties zonder winststreven betreffen vorderingen op verscheidene fondsen vanwege afrekening in 2026 van verschillende projecten met een looptijd tot einde kalenderjaar. De toename van deze post komt doordat wij ten opzichte van vorig jaar meer baten krijgen van fondsen die achteraf afrekenen.

De post nog te ontvangen subsidies van overheden betreft een vordering op gemeente Haarlem betreffende het organiseren van activiteiten voor jongeren in en rond de kerstvakantie. De afname van deze post is verklaard doordat vorig jaar nog een afrekening plaats moest vinden voor MDT kort (€50.000) en enkele andere facturen. Als geheel liggen de vorderingen en overlopende activa in lijn met vorig jaar en zijn de verschillen verklaard door financieringswijze, timing van rapportage en uitbetalingen.

|                           | <b>31-12-2025</b> | <b>31-12-2024</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3 Liquide middelen</b> | €                 | €                 |
| Triodos bank N.V.         | 46.365            | 50.284            |
| Rabobank                  | 147.432           | 0                 |
|                           | <b>193.797</b>    | <b>50.284</b>     |

De liquide middelen worden aangehouden uit hoofde van de doelstelling van de Stichting. De middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie. De liquide middelen zijn toegenomen door een toename in kortlopende schulden. Dit betreft voornamelijk reeds ontvangen bedragen waar realisatie nog op moet volgen na rapportage van de uitgevoerde werkzaamheden.

#### Passiva

|                      | <b>31-12-2025</b> | <b>31-12-2024</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>4 Reserves</b>    | €                 | €                 |
| Algemene reserve     | 12.975            | 9.770             |
| Continuïteitsreserve | 115.000           | 90.000            |
|                      | <b>127.975</b>    | <b>99.770</b>     |

#### Algemene reserve

|                              |               |              |
|------------------------------|---------------|--------------|
| Stand per 1 januari          | 9.770         | 8.462        |
| Bij: Resultaatbestemming     | 28.205        | 31.308       |
| Af: Continuïteitsreserve     | -25.000       | -30.000      |
| <b>Stand per 31 december</b> | <b>12.975</b> | <b>9.770</b> |

#### Continuïteitsreserve

|                              |                |               |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Stand per 1 januari          | 90.000         | 60.000        |
| Bij: Algemene reserve        | 25.000         | 30.000        |
| <b>Stand per 31 december</b> | <b>115.000</b> | <b>90.000</b> |





De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's om zeker te stellen dat CityShapers ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De reserve bedraagt maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. Daar voldoet de reserve nog niet aan. Doordat CityShapers een groeiende organisatie is, tracht de Stichting deze continuïteitsreserve naar een volwassen niveau te brengen.

|                                       | <b>31-12-2025</b> | <b>31-12-2024</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>5 Kortlopende schulden</b>         | €                 | €                 |
| Vooruit ontvangen bedragen            | 116.761           | -                 |
| Crediteuren                           | 2.447             | 2.697             |
| Loonheffing en sociale lasten         | 30.672            | 23.398            |
| Personeel gerelateerde verplichtingen | 39.151            | 30.916            |
| Nog te betalen bedragen               | -                 | 8.776             |
|                                       | <b>189.031</b>    | <b>65.788</b>     |

De post vooruitontvangen bedragen is toegenomen door de wijze van bevoorschotting van het MDT-project door de subsidieverstrekker. Er is geen wijziging in de verslaggevingsgrondslagen; opbrengsten worden nog steeds verantwoord op basis van het realisatiebeginsel. De toename komt doordat voorschotten verder vooruit zijn verstrekt, waardoor tijdelijk een hoger saldo op de balans ontstaat. Inmiddels zijn hierover afspraken gemaakt om de bevoorschotting beter te laten aansluiten op de daadwerkelijke groei en realisatie.

De toename in loonheffing, sociale lasten en personeelsgerelateerde verplichtingen zijn het gevolg van de groei van het aantal medewerkers en het al dan niet uitnutten van rechten zoals het loopbaanbudget.

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

#### *Huurcontract*

CityShapers maakt gebruik van een gehuurde kantooruimte aan de Gedempte Oude Gracht 138 te Haarlem, waartoe de organisatie een huursom van € 30.000 per jaar betaald. Deze huurovereenkomst is vastgesteld per 01-11-2023 met de looptijd van één jaar en wordt jaarlijks verlengd.

CityShapers is hoofdhuurder en deelt het gehuurde met Geloven in de Stad, Present Haarlem, The Message NL en Youth for Christ Haarlem. Hiertoe ontvangt CityShapers jaarlijks een huursom van € 16.500 welke credit wordt geboekt op de huurkosten.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

De organisatie kent geen gebeurtenis die blijkt na balansdatum welke nadere informatie geeft over de feitelijke situatie per balansdatum.



## E TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025



### Baten

Over 2025 zijn de gerealiseerde baten € 34.000 hoger dan begroot. De gerealiseerde lasten liggen € 26.000 boven de begroting. De hogere lasten worden voornamelijk verklaard door toegenomen personeels- en projectkosten, samenhangend met een grotere omvang van activiteiten en de daarbij behorende baten.

Voor de posten 'baten van andere organisaties zonder winststreven', 'baten van kerkgenootschappen' en 'baten van subsidies van overheden' zijn afwijkingen ten opzichte van de begroting zichtbaar. Zie toelichtingen 7, 8 en 9 onder.

Hoewel door verschillende omstandigheden de invulling en doelgroep van de activiteiten soms is gewijzigd, is geen sprake van afwijking in aard van baten doordat deze gewijzigde activiteiten passend zijn binnen de doelstellingen van de organisatie waartoe toezeggingen waren gedaan. Geen van de baten worden door de organisatie als structurele baten gezien.

### 6 Baten van particulieren

|                         | <b>Werkelijk<br/>2025</b> | <b>Begroot<br/>2025</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                         | €                         | €                       | €                         |
| Baten van particulieren | 1.692                     | 3.000                   | 1.699                     |

De baten van particulieren betreffen giften.

### 7 Baten van andere organisaties zonder winststreven

|   | <b>Werkelijk<br/>2025</b> | <b>Begroot<br/>2025</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> |
|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
|   | €                         | €                       | €                         |
| Baten van andere organisaties zonder winststreven | 229.864                   | 202.750                 | 159.832                   |

De gerealiseerde baten van andere organisaties zonder winststreven liggen hoger dan de begrote baten. Dit is verklaard door meer groei dan voorzien in het BOLD project. Hierdoor zijn de baten en de lasten toegenomen binnen dit project.





| <b>8 Baten van subsidies van overheden</b> | <b>Werkelijk<br/>2025</b> | <b>Begroot<br/>2025</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
|  | €                         | €                       | €                         |
| Baten van subsidies van overheden          | 240.847                   | 228.280                 | 218.616                   |

De gerealiseerde baten van subsidies van overheden liggen hoger dan de begrote baten. Dit is verklaard doordat gedurende het jaar meer opdrachten van de gemeente Haarlem zijn aangenomen om sociale activiteiten voor nieuwkomers te verzorgen.



**9 Toelichting som van lasten in €**

|                                       |    |                                 |          |                                    |          |                                       |          |                       | <b>Totaal</b>       |                       |  |
|---------------------------------------|----|---------------------------------|----------|------------------------------------|----------|---------------------------------------|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--|
|                                       |    | <b>Besteed aan doelstelling</b> | <b>%</b> | <b>Lasten eigen fondsenwerving</b> | <b>%</b> | <b>Lasten beheer en administratie</b> | <b>%</b> | <b>Werkelijk 2025</b> | <b>Begroot 2025</b> | <b>Werkelijk 2024</b> |  |
| Projectkosten                         | 10 | 29.897                          | 100%     | -                                  | 0%       | -                                     | 0%       | 29.897                | 22.500              | 31.150                |  |
| Vrijwilligerskosten                   |    | 4.544                           | 100%     | -                                  | 0%       | -                                     | 0%       | 4.544                 | 6.000               | 9.050                 |  |
| PR en communicatiekosten              | 11 | 10.250                          | 60%      | 6.833                              | 40%      | -                                     | 0%       | 17.083                | 12.500              | 9.642                 |  |
| Administratiekosten                   |    | -                               | 0%       | -                                  | 0%       | 4.957                                 | 100%     | 4.957                 | 7.000               | 3.854                 |  |
| <b>Directe uitvoeringslasten</b>      |    | <b>44.690</b>                   |          | <b>6.833</b>                       |          | <b>4.957</b>                          |          | <b>56.481</b>         | <b>48.000</b>       | <b>53.696</b>         |  |
| Personeelskosten                      | 12 | 300.411                         | 80%      | 37.551                             | 10%      | 37.551                                | 10%      | 375.513               | 362.700             | 285.251               |  |
| Kantoorkosten                         |    | 22.263                          | 80%      | 2.783                              | 10%      | 2.783                                 | 10%      | 27.829                | 23.000              | 23.789                |  |
| Afschrijvingskosten                   |    | 2.204                           | 80%      | 276                                | 10%      | 276                                   | 10%      | 2.755                 | 3.000               | 1.210                 |  |
| Lidmaatschap netwerken                |    | 688                             | 25%      | 2.063                              | 75%      | -                                     | 0%       | 2.750                 | 2.500               | 3.100                 |  |
| <b>Toerekenbare uitvoeringslasten</b> |    | <b>325.566</b>                  |          | <b>42.672</b>                      |          | <b>40.610</b>                         |          | <b>408.848</b>        | <b>391.200</b>      | <b>313.549</b>        |  |
| <b>Totaal som van lasten</b>          |    | <b>370.256</b>                  |          | <b>49.505</b>                      |          | <b>45.567</b>                         |          | <b>465.329</b>        | <b>439.200</b>      | <b>367.244</b>        |  |



#### Directe uitvoeringslasten

Op de directe uitvoeringslasten is sprake van een overschrijding van € 8.000. Dit is grotendeels verklaard door een overschrijding op de projectkosten en de PR en communicatiekosten, zie hiervoor toelichting 10 en 11. Dit hangt samen met geoormerkte baten bedoeld voor materiële kosten en voor de website.

#### Toerekenbare uitvoeringslasten

Op de toerekenbare uitvoeringslasten is sprake van een overschrijding van € 17.500. Dit is met name verklaard door de personeelskosten, zie hiervoor toelichting 12.

Overschrijding op de kantoorkosten komt door extra uitgaven aan projectmanagement via de applicatie Monday.

De afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de begroting zijn verschuivingen die in overleg gaan met onze financiers.

| <b>11 Projectkosten</b> | <b>Werkelijk<br/>2025</b> | <b>Begroot<br/>2025</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                         | €                         | €                       | €                         |
| Projectkosten           | 29.897                    | 22.500                  | 31.150                    |

De projectkosten betreffen direct aan de uitgevoerde projecten te relateren kosten, zoals inkoop van materialen, bijvoorbeeld voor de SuperHero KidsRun, boodschappen, gereedschappen, etc. De gerealiseerde projectkosten liggen boven de begrote projectkosten, wel in lijn met de kosten van voorgaand jaar. Dit komt omdat opnieuw veel praktische projecten zijn georganiseerd, waar de verwachting was dat de verhouding meer naar sociale projecten zou verschuiven. Gedurende het jaar zijn daarom fondsaanvragen in inhoud wat bijgesteld of is in overleg met fondsen de bestedingen anders ingericht.

| <b>11 PR en communicatiekosten</b> | <b>Werkelijk<br/>2025</b> | <b>Begroot<br/>2025</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> |
|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                    | €                         | €                       | €                         |
| PR en communicatiekosten           | 17.083                    | 12.500                  | 9.642                     |

De PR en communicatiekosten betreffen kosten die worden gemaakt om naamsbekendheid te verwerven, vrijwilligers te bereiken en anderzijds de organisatie te profileren. In 2025 is een overschrijding te zien op de begroting, wat is verklaard door een extra investering in de website welke geheel bekostigd is vanuit een gift met dit specifieke doel.





| <b>12 Personeelskosten</b>     | <b>Werkelijk<br/>2025</b> | <b>Begroot<br/>2025</b> | <b>Werkelijk<br/>2024</b> |
|--------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                | €                         | €                       | €                         |
| Lonen en salarissen            | 326.391                   | 334.700                 | 239.451                   |
| Sociale lasten                 | 105.916                   | 63.000                  | 70.335                    |
| Inhuur personeel               | 7.039                     | 32.000                  | 19.582                    |
| Doorbelasting personeelskosten | -50.000                   | -50.000                 | -35.000                   |
| Ontvangen ziekengeld           | -30.103                   | -22.000                 | -18.350                   |
| Overige personeelskosten       | 16.270                    | 5.000                   | 9.233                     |
|                                | <b>375.513</b>            | <b>362.700</b>          | <b>285.251</b>            |
| <b>Lonen en salarissen</b>     |                           |                         |                           |
| Salarissen                     | 278.759                   | 275.976                 | 197.439                   |
| Keuzebudget                    | 47.632                    | 58.724                  | 42.012                    |
|                                | <b>326.391</b>            | <b>334.700</b>          | <b>239.451</b>            |
| <b>Sociale lasten</b>          |                           |                         |                           |
| Sociale lasten                 | 59.965                    | 37.861                  | 42.269                    |
| Pensioenpremie                 | 27.523                    | 19.694                  | 21.987                    |
| Arbo en ziekteverzuim          | 18.429                    | 5.445                   | 6.079                     |
|                                | <b>105.916</b>            | <b>63.000</b>           | <b>70.335</b>             |

Eind 2025 zijn er 9 medewerkers in loondienst. Gemiddeld over geheel 2025 is 5,43 fte (v.j. 4,14 fte) vertegenwoordigd. Begroot was om 0,44 fte extern in te huren, dit is echter ingevuld middels een personeelslid in loondienst.

Binnen de samenwerking met Stichting Present Haarlem zijn ook in 2025 medewerkers ingezet voor onder andere Jong Present en beleids- en ondersteuningstaken. Deze inzet ziet toe op projectcoördinatie en -ondersteuning, administratieve werkzaamheden en beleidsontwikkeling en is het gehele jaar gecontinueerd.

De hierboven genoemde fte-aantallen hebben uitsluitend betrekking op de inzet die daadwerkelijk voor CityShapers is verricht en niet op personeel dat gedetacheerd is geweest.





### 3. OVERIGE GEGEVENS

Er zijn geen nadere statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming. Een positief exploitatieoverschot staat ter bestemming van het bestuur en komt ten goede aan de doelstelling van de stichting.

#### **Totaal bestemming resultaat 2025**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Toegevoegd aan continuïteitreserve    | € 25.000        |
| Algemene reserve                      | € 3.205         |
| <b>Saldo van baten en lasten 2025</b> | <b>€ 28.205</b> |



## HET BESTUUR

De jaarrekening is vastgesteld door het bestuur op 28-05-2024,  
bestaande uit:



A. Van der Lei  
**Voorzitter**

J.H. Hennipman  
**Penningmeester**

E. Smit  
**Secretaris**

