

HEMMINGA-FINANCE

Belastingconsulent &
Financiële administraties



Stichting Dorpsraad Driemond e.o.

te

Amsterdam Zuidoost

JAARREKENING 2018

Inhoud

Samenstellingsverklaring.....	3
Algemeen.....	4
Doel van de stichting	4
Bestuur van de stichting.....	4
Resultaten	5
Financiële positie.....	5
Balans per 31 december 2018.....	7
Baten en lasten over 2018.....	8
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening.....	9
Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva	9
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	10
Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2018	12

H€MMINGA-FINANCE

Belastingconsulent & Financiële administraties



Burg. Bletzstraat 1 E
1109 AJ Amsterdam-Driemond
Tel: +31 (0)6-24.66.09.73
Email: info@hemminga-finance.nl
Website: www.hemminga-finance.nl

Stichting Dorpsraad Driemond e.o.
t.a.v. het Bestuur
Stammerlandweg 10
1109 BR Amsterdam Zuidoost

Driemond, 11 januari 2019.

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij rapport uit over de jaarrekening 2018 van de door u bestuurde stichting.

Samenstellingsverklaring

Als gevolg van uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van de Stichting Dorpsraad Driemond e.o. te Amsterdam Zuidoost samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Onze werkzaamheden bestonden, in overeenstemming met algemeen in Nederland aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van de financiële gegevens.

Op basis van de verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek 2. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de door u verstrekte gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

KvK: 60.700.718
BTW: NL.132.304.302.B01
KNAB: NL82.KNAB.02.56.006.261



H€MMINGA-FINANCE, voor belastingaangiften en financiële administraties

Algemeen

Doel van de stichting

De stichting stelt zich tot doel:

- Het bevorderen van een gunstig samenlevings-en woonklimaat in het algemeen en in Driemond en Omstreken in het bijzonder.
- Het bevorderen van de kwaliteit van de ruimtelijke voorziening in het algemeen en die van Driemond en Omstreken in het bijzonder.
- Het bevorderen van de zelfstandigheid van de individuele mens en van groeperingen.
- Het bevorderen van de dienstverlening aan de samenleving in het algemeen en aan de Driemonds samenleving in het bijzonder.

De stichting is onder de naam "Stichting Samenlevingsopbouw Driemond en Omstreken voor Algemene Belangen", te noemen "Dorpsraad Driemond", ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41199096 en is opgericht d.d. 10 maart 1967. De Stichting is gevestigd in Driemond, onderdeel uitmakend van de gemeente Amsterdam

Bestuur van de stichting

Het (dagelijks) bestuur bestaat uit:

Naam: Rozendaal, Klaas Herman

Titel: Voorzitter

Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Vos-Orman, Gladys L.

Titel: Penningmeester

Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Alle in dit rapport vermelde bedragen zijn in euro's.

KvK: 60.700.718

BTW: NL.132.304.302.B01

KNAB: NL82.KNAB.02.56.006.261



H€MMINGA-FINANCE, voor belastingaangiften en financiële administraties

Resultaten

Opbouw van het resultaat

De opbouw van het resultaat over 2018, met de overeenkomstige cijfers over 2017, uitgedrukt in een percentage van de omzet, is als volgt:

	2018	2017	2018	2017
	€	€	%	%
Baten	68.939	126.847	100	100
Bruto marge	68.939	126.847	100	100
Lasten	65.828	122.170	95	96
Totaal bedrijfslasten en afschrijvingen	65.828	122.170	95	96
Bedrijfsresultaat	3.111	4.677	5	4
Saldo financiële baten en lasten	-20	13	-0	0
Incidentele baten en lasten	5	-3	0	-0
Netto resultaat	3.096	4.686	4	4

Financiële positie

Financieringsstructuur

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017.

	2018	2017	2018	2017
	€	€	%	%
Activa				
Materiële vaste activa	0	180	0	2
Vorderingen	309	1.676	3	16
Liquide middelen	10.655	8.540	97	82
	10.964	10.396	100	100
Passiva				
Stichtingsvermogen	7.468	4.372	68	42
Kortlopende schulden	3.495	6.024	32	58
	10.964	10.396	100	100

Werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan de vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Uitgaande van de veronderstelling dat langlopende activa primair gefinancierd dienen te worden door langlopend vermogen is de volgende opstelling te maken.

	2018	2017
	€	€
Totaal lang vermogen	7.468	4.372
Vaste activa	0	180
Werkkapitaal	7.468	4.191
De samenstelling van het werkkapitaal is als volgt:		
	2018	2017
	€	€
Vorderingen	309	1.676
Liquide middelen	10.655	8.540
	10.964	10.215
Kortlopende schulden	3.495	6.024
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	7.468	4.191

De toename van het werkkapitaal in 2018 bedroeg € 3.276.

Uit onderstaande staat van herkomst en besteding van middelen blijkt hoe de toename van het werkkapitaal tot stand is gekomen:

	2018	2017
	€	€
Herkomst		
Resultaat boekjaar	3.096	4.686
Afschrijving op vaste activa	180	662
Cash flow	3.276	5.348
Besteding		
Toename werkkapitaal	3.276	5.348
Overige bestedingen	0	0
	3.276	5.348

Wij vertrouwen erop dat wij u met deze informatie van dienst zijn geweest en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Met hartelijke groet,
HEMMINGA-FINANCE



T.G. Hemminga BBA

Balans per 31 december 2018

(na bestemming resultaat)

ACTIVA	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Materiële vaste activa:		
Inventaris	0	180
	0	180
Vlottende activa		
Debiteuren	0	0
Belasting en premies sociale verzekeringen	0	353
Overige vorderingen en overlopende activa	309	1.323
	309	1.676
Liquide middelen	10.655	8.540
	10.964	10.396

PASSIVA	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Eigen vermogen	7.468	4.372
Overige reserves	0	0
Stichtingsvermogen	7.468	4.372
Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.495	4.001
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	82
Overige schulden en overlopende passiva	0	1.941
	3.495	6.024
	10.964	10.396

Baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017	Begroting 2017
	€	€	€	€
Baten				
Subsidie	66.860	66.860	121.085	120.000
Overige baten	2.079	4.400	5.763	4.350
	68.939	71.260	126.847	124.350
Lasten				
Afschrijvingen				
- materiële vaste activa	180	0	662	500
Personeelskosten	28.299	29.285	90.067	75.750
Huisvestingskosten	19.116	20.000	17.555	20.100
Kantoorkosten	6.739	7.025	5.634	4.600
Verkoopkosten	0	0	12	0
Algemene kosten	11.495	15.450	8.240	19.075
	65.828	71.760	122.170	120.025
Bedrijfsresultaat	3.111	-500	4.677	4.325
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	-20	0	13	0
Incidentele baten en lasten	5	0	-3	0
Netto resultaat	3.096	-500	4.686	4.325

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de richtlijnen Jaarverslaggeving en de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Vaste activa

Materiële vaste activa

Waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden, onder aftrek van een afschrijving wegens dubieusheid. Deze voorziening is bepaald aan de hand van individuele waardering van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten betreffen de in het kader van de activiteiten van de stichting aan het boekjaar toe te rekenen kosten.

De pensioenlasten vloeien voort uit een bij het PZW ondergebrachte pensioenregeling, conform de geldende CAO.

Rentebaten en rentelasten

Dit betreft de op de verslagperiode betrekking hebbende van derden ontvangen respectievelijk aan derden betaalde rente.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Aanschaf-waarde	Aanschaf 2018	Verkoop 2018	Cum.afschr. 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
Inventaris	3.313	0	0	3.313	0
	3.313	0	0	3.313	0
Berekening van de afschrijving:					
	Afschrijvings-percentage	Cum.afschr. 31-12-2017	Verkoop 2018	Afschrijving 2018	Cum.afschr. 31-12-2018
Inventaris	20	3.133	0	180	3.313
		3.133	0	180	3.313

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	0	0
	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	0	353
	0	353
Overige vorderingen en Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	309	762
Overige vorderingen	0	561
	309	1.323
Liquide middelen		
Kas	0	80
RegioBank 0687.8214.95	7.893	5.753
RegioBank 0959.5574.15	0	0
RegioBank 0688.6990.57	2.762	2.706
	10.655	8.540

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Stichting Dorpsraad Driemond is per 2011 gehuisvest in een kantoor in het Sport en Activiteiten Centrum (SAC) Driemond. De overeenkomst inzake het krijgen van de gelegenheid om de diverse activiteiten te ontplooiën is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van zes maanden.

Deze overeenkomst werd van kracht bij het ingebruikname van het SAC en eindigt wanneer de Stichting het SAC buiten gebruik stelt of het erfpachtrecht verliest. De door Stichting Dorpsraad Driemond te betalen gebruiksvergoeding bedraagt € 17.500,- per jaar, inclusief BTW (prijspeil 2011).

Verder is in 2012 een overeenkomst afgesloten met Canon voor de huur van een kopieermachine, met een huurprijs van € 330,- per maand, inclusief BTW (prijspeil 2012). Deze overeenkomst loopt in ieder geval tot 9 januari 2019.

Toelichting op de balans per 31 december 2018 (vervolg)

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Kapitaal		
Stand per begin boekjaar	4.372	-315
Resultaat boekjaar	3.096	4.686
Stand per einde boekjaar	7.468	4.372
Crediteuren		
Handelscrediteuren	3.495	4.001
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	0	82
Overige schulden en overlopende passiva	0	
Vooruitgefactureerde termijnen	0	345
Vakantiegeld	0	1.596
Overige schulden	0	0
	<u>0</u>	<u>1.941</u>

Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2018

	2018	Begroting 2018	2017	Begroting 2017
	€	€	€	€
Subsidies				
Subsidie Gemeente Amsterdam	66.860	66.860	121.085	120.000
	66.860	66.860	121.085	120.000
Overige Baten				
Opbrengsten Dorpskrant	1.584	2.400	2.501	2.250
Opbrengsten bijdrage bewoners / Dorpsfonds	495	2.000	3.202	2.100
Overige opbrengsten	0	0	60	0
	2.079	4.400	5.763	4.350
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Inventarissen	180	0	662	500
Overige materiële vaste activa				
	180	0	662	500
Personeelskosten				
Brutolonen/salarissen	20.421	22.000	62.067	58.000
Vakantiegeld	1.880	0	7.678	0
Belaste vergoedingen	0	0	0	0
Sociale lasten	3.702	3.100	10.351	9.500
Pensioenlasten	1.599	1.750	4.876	5.250
Ziektegeldverzekering	696	700	1.633	2.000
Overige personeelskosten	0	1.735	3.462	1.000
	28.299	29.285	90.067	75.750
Gemiddeld aantal werknemers	0,96		1,92	
Gemiddeld aantal FTE's	0,48		1,05	

Overige Baten

In de jaren tot en met 2017 is steeds een gedeelte van de "opbrengsten bijdrage bewoners / Dorpsfonds" geboekt in de voorgaande jaren. Dit terwijl de opbrengsten eigenlijk betrekking hadden op het jaar van verslaglegging. Met ingang van 2018/2019 is dit gecorrigeerd. Dit geeft een wat vertekend beeld in 2018.

Voor de goede orde. Er is omgerekend een bijdrage voor 2018 door de bewoners geleverd van € 3.200,-. Hiervan is € 2.705,- al in 2017 geboekt.

De bijdrage uit het Dorpsfonds is gebruikt voor de Dorpskrant en diverse Driemondse tradities.

Personeelskosten

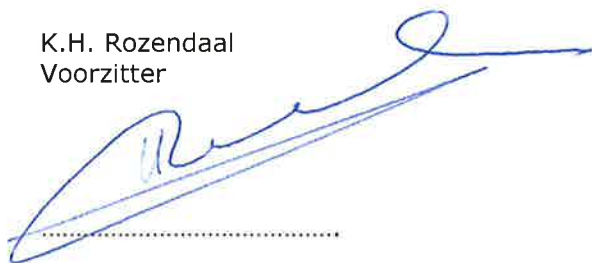
Tot 1 november 2018 was er een betaalde kracht in loondienst. Met ingang van 19 november wordt gebruik gemaakt van een zgn. ZZP-er.

Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2018 (vervolg)

	2018	Begroting 2018	2017	Begroting 2017
	€	€	€	€
Huisvestingskosten				
Gebruikersvergoeding	18.737	19.000	17.176	19.000
Assurantiepremie onroerende zaak	379	1.000	379	1.100
	<u>19.116</u>	<u>20.000</u>	<u>17.555</u>	<u>20.100</u>
Kantoorkosten				
Kantoorbenodigdheden	2.306	450	635	450
Telefoon-, internet- en faxkosten	788	1.000	1.297	1.000
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	0	100	48	100
Huur kantoorinventaris	3.529	5.200	3.538	2.850
Automatiseringskosten	0	75	0	0
Contributies	116	200	116	200
	<u>6.739</u>	<u>7.025</u>	<u>5.634</u>	<u>4.600</u>
Verkoopkosten				
Representatiekosten	0	0	12	0
Oninbare debiteuren	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12</u>	<u>0</u>
Algemene kosten				
Communicatiekosten	5.201	6.200	4.672	5.075
Boekhoudkosten	2.065	1.500	1.287	4.000
Overige activiteiten Dorpsraad	1.704	1.750	836	4.000
Overige activiteiten Opbouwwerk	1.024	1.400	1.067	2.250
Beheersvergoeding	0	150	294	650
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500	50	1.500
Overige algemene kosten	0	2.950	33	1.600
	<u>11.495</u>	<u>15.450</u>	<u>8.240</u>	<u>19.075</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Ontvangen renten	0	0	33	0
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankrente en -kosten	20	0	20	0
	<u>-20</u>	<u>0</u>	<u>13</u>	<u>0</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Driemond, 11 januari 2019.

K.H. Rozendaal
Voorzitter

G.L. Vos-Orman
Peningmeester
