

**HEMMINGA-FINANCE**

Belastingconsulent &  
Financiële administraties



**Stichting Dorpsraad Driemond e.o.**

**te**

**Amsterdam Zuidoost**

**JAARREKENING 2019**

## Inhoud

Samenstellingsverklaring.....	3
Algemeen.....	4
Doel van de stichting .....	4
Bestuur van de stichting.....	4
Resultaten .....	5
Financiële positie.....	5
Balans per 31 december 2019.....	7
Baten en lasten over 2019.....	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 2019.....	10
Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2019 .....	12

**H€MMINGA-FINANCE**

Belastingconsulent &amp; Financiële administraties



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

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

Driemond, 11 januari 2020.

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij rapport uit over de jaarrekening 2019 van de door u bestuurde stichting.

### **Samenstellingsverklaring**

Als gevolg van uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 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.001.613.234.B24  
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: Seveke, Frans Ubald  
Titel: Voorzitter  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Bánki, Olaf Sicco  
Titel: Secretaris  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: De Rooij, Jacobus  
Titel: Penningmeester  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

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

## Resultaten

### Opbouw van het resultaat

De opbouw van het resultaat over 2019, met de overeenkomstige cijfers over 2018, uitgedrukt in een percentage van de omzet, is als volgt:

	2019	2018	2019	2018
	€	€	%	%
<b>Baten</b>	<b>74.106</b>	68.939	<b>100</b>	100
Bruto marge	<b>74.106</b>	68.939	<b>100</b>	100
<b>Lasten</b>	<b>64.831</b>	65.828	<b>87</b>	95
Totaal bedrijfslasten en afschrijvingen	<b>64.831</b>	65.828	<b>87</b>	95
Bedrijfsresultaat	<b>9.274</b>	3.111	<b>13</b>	5
Saldo financiële baten en lasten	<b>-126</b>	-20	<b>0</b>	0
Incidentele baten en lasten	<b>250</b>	5	<b>0</b>	0
<b>Netto resultaat</b>	<b>9.399</b>	3.096	<b>13</b>	4

## Financiële positie

### Financieringsstructuur

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2019 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2018.

	2019	2018	2019	2018
	€	€	%	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	<b>0</b>	0	<b>0</b>	0
Vorderingen	<b>0</b>	309	<b>0</b>	3
Liquide middelen	<b>19.841</b>	10.655	<b>100</b>	97
	<b>19.841</b>	10.964	<b>100</b>	100
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	<b>16.868</b>	7.468	<b>85</b>	68
Kortlopende schulden	<b>2.973</b>	3.495	<b>15</b>	32
	<b>19.841</b>	10.964	<b>100</b>	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.

	2019	2018
	€	€
Totaal lang vermogen	16.868	7.468
Vaste activa	0	0
<b>Werkkapitaal</b>	<b>16.868</b>	7.468
De samenstelling van het werkkapitaal is als volgt:		
	2019	2018
	€	€
Vorderingen	0	309
Liquide middelen	19.841	10.655
	19.841	10.964
Kortlopende schulden	2.973	3.495
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	16.868	7.468

De toename van het werkkapitaal in 2019 bedroeg € 9.399.

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

	2019	2018
	€	€
<b>Herkomst</b>		
Resultaat boekjaar	9.399	3.096
Afschrijving op vaste activa	0	180
Cash flow	9.399	3.276
<b>Besteding</b>		
Toename werkkapitaal	9.399	3.276
Overige bestedingen	0	0
	9.399	3.276

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



**Baten en lasten over 2019**

	2019	Begroting 2019	2018	Begroting 2018
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidie	68.732	70.511	66.860	66.860
Overige baten	5.374	4.800	2.079	4.400
	<b>74.106</b>	<b>75.311</b>	<b>68.939</b>	<b>71.260</b>
<b>Lasten</b>				
Afschrijvingen				
- materiële vaste activa	0	514	180	0
Personeelskosten	30.208	29.488	28.299	29.285
Huisvestingskosten	19.546	21.870	19.116	20.000
Kantoorkosten	4.014	7.660	6.739	7.025
Verkoopkosten	0	0	0	0
Communicatiekosten	5.329	2.262	5.201	6.200
Algemene kosten	5.734	13.517	6.293	9.250
	<b>64.831</b>	<b>75.311</b>	<b>65.828</b>	<b>71.760</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>9.274</b>	<b>0</b>	<b>3.111</b>	<b>-500</b>
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	-126	0	-20	0
Incidentele baten en lasten	250	0	5	0
<b>Netto resultaat</b>	<b>9.399</b>	<b>0</b>	<b>3.096</b>	<b>-500</b>



## 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.

### **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 2019****VASTE ACTIVA**

<b>Materiële vaste activa</b>	Aanschafswaarde	Aanschaf 2019	Verkoop 2019	Cum.afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
Inventaris	3313	0	0	3133	0
	3313	0	0	3133	0
Berekening van de afschrijving:					
	Afschrijvingspercentage	Cum.afschr. 31-12-2018	Verkoop 2019	Afschrijving 2019	Cum.afschr. 31-12-2019
Inventaris	20	3133	0	0	3133
		3133	0	0	3133

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	0	0
	0	0
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	0	0
	0	0
<b>Overige vorderingen en Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	0	309
Overige vorderingen	0	0
	0	309
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	25	0
RegioBank 0687.8214.95	2.316	7.893
RegioBank 0688.6990.57	17.500	2.762
	<b>19.841</b>	10.655

Toelichting op de balans per 31 december 2019 (vervolg)

### **EIGEN VERMOGEN**

	<b>31-12-2019</b>	31-12-2018
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Stand per begin boekjaar	<b>7.468</b>	4.372
Resultaat boekjaar	<b>9.399</b>	3.096
Stand per einde boekjaar	<b>16.868</b>	7.468
<b>Crediteuren</b>		
Handelscrediteuren	<b>2.973</b>	3.495
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<b>0</b>	0
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitgefactureerde termijnen	<b>0</b>	0
Vakantiegeld	<b>0</b>	0
Overige schulden	<b>0</b>	0
	<b>0</b>	0

### **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 liep tot 9 januari 2019.

Wij adviseren het bestuur om het Eigen Vermogen van de stichting op een dusdanige hoogte te houden dat altijd kan worden voldaan aan de contractuele verplichtingen. Op dit moment adviseren wij daarom een minimaal Eigen Vermogen van afgerond € 15.000,- aan te houden. Zijnde 6 maanden gebruikersvergoeding (6 x € 1.600,-) en inhuur ZZP-er (2 x € 2.500,-).

## Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2019

	2019	Begroting 2019	2018	Begroting 2018
	€	€	€	€
<b>Subsidies</b>				
Subsidie Gemeente Amsterdam	68.732	70.511	66.860	66.860
	68.732	70.511	66.860	66.860
<b>Overige Baten</b>				
Opbrengsten Dorpskrant	2.587	1.600	1.584	2.400
Opbrengsten bijdrage bewoners / Dorpsfonds	2.787	3.200	495	2.000
Overige opbrengsten	0	0	0	0
	5.374	4.800	2.079	4.400
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>				
Inventarissen	0	514	180	0
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0
	0	514	180	0
<b>Personeelskosten</b>				
Brutolonen/salarissen	0	23.130	20.421	22.000
Vakantiegeld	0	0	1.880	0
Belaste vergoedingen	0	0	0	0
Sociale lasten	3	3.187	3.702	3.100
Pensioenlasten	0	1.799	1.599	1.750
Ziektegeldverzekering	0	1.028	696	700
Overige personeelskosten / inhuur ZZP	30.204	344	0	1.735
	30.208	29.488	28.299	29.285
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>	0		0,96	
Gemiddeld aantal FTE's	0,50		0,48	

### Overige Baten

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

### Personeelskosten

Met ingang van 19 november 2018 wordt gebruik gemaakt van een zgn. ZZP-er. Met deze ZZP-er is een opzegtermijn van twee kalendermaanden afgesproken.

## Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2019 (vervolg)

	<u>2019</u>	Begroting 2019	<u>2018</u>	Begroting 2018
<b>Huisvestingskosten</b>				
Gebruikersvergoeding	18.737	20.560	18.737	19.000
Assurantiepremie onroerende zaak	809	1.310	379	1.000
	<u>19.546</u>	<u>21.870</u>	<u>19.116</u>	<u>20.000</u>
<b>Kantoorkosten</b>				
Kantoorbenodigdheden	2.393	463	2.306	450
Telefoon-, internet- en faxkosten	932	1.028	788	1.000
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	689	103	0	100
Huur kantoorinventaris	0	5.603	3.529	5.200
Automatiseringskosten	0	0	0	75
Contributies	0	463	116	200
	<u>4.014</u>	<u>7.660</u>	<u>6.739</u>	<u>7.025</u>
<b>Algemene kosten</b>				
Boekhoudkosten	926	1.336	2.065	1.500
Overige activiteiten Dorpsraad	1.320	4.369	1.704	1.750
Overige activiteiten Opbouwwerk	2.203	4.112	1.024	1.400
Beheersvergoeding	0	154	0	150
Vrijwilligersvergoeding	916	3.084	1.500	1.500
Overige algemene kosten	369	462	0	2.950
	<u>5.734</u>	<u>13.517</u>	<u>6.293</u>	<u>9.250</u>
<b>Communicatiekosten</b>				
Communicatiekosten	5.329	2.262	5.201	6.200
	<u>5.329</u>	<u>2.262</u>	<u>5.201</u>	<u>6.200</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>				
Ontvangen renten	1	0	0	0
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>				
Bankrente en -kosten	127	0	20	0
	<u>-126</u>	<u>0</u>	<u>-20</u>	<u>0</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Driemond, 15 januari 2020.

F.U. Seveke  
Voorzitter

J. de Rooij  
Penningmeester
