

**HEMMINGA-FINANCE**

Belastingconsulent &  
Financiële administraties



**Stichting Dorpsraad Driemond e.o.**

**te**

**Amsterdam Zuidoost**

**JAARREKENING 2022**

## Inhoud

Samenstellingsverklaring.....	3
Algemeen.....	4
Doel van de stichting .....	4
Bestuur van de stichting.....	4
Resultaten .....	5
Financiële positie.....	5
Balans per 31 december 2022.....	7
Baten en lasten over 2022.....	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 2022 .....	10
Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2022 .....	12
Overzicht omzetbelasting.....	14

**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, 14 februari 2023.

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij rapport uit over de jaarrekening 2022 van de door u bestuurde stichting.

### **Samenstellingsverklaring**

Als gevolg van uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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 bestuur bestaat uit:

Naam: Seveke, Frans Ubald  
Titel: Bestuurslid  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Muijs, Robert Ger  
Titel: Penningmeester  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Vos-Orman, Gladys Leonora  
Titel: Bestuurslid  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

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

Naam: Witkamp, Tom Robert  
Titel: Bestuurslid  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Rozendaal, Klaas Herman  
Titel: Bestuurslid  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Schuitemaker, Helena  
Anna Catharina Divera  
Titel: Bestuurslid  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Glansbeek, Wilhelmus  
Gerardus Maria  
Titel: Bestuurslid  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Bening, Robert Hendrik  
Titel: Bestuurslid  
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

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

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

## Resultaten

### Opbouw van het resultaat

De opbouw van het resultaat over 2022, met de overeenkomstige cijfers over 2021, uitgedrukt in een percentage van de omzet, is als volgt:

	2022	2021	2022	2021
	€	€	%	%
<b>Baten</b>	<b>78.592</b>	82.100	<b>100</b>	100
Bruto marge	<b>78.592</b>	82.100	<b>100</b>	100
<b>Lasten</b>	<b>78.417</b>	78.230	<b>100</b>	95
Totaal bedrijfslasten en afschrijvingen	<b>78.417</b>	78.230	<b>100</b>	95
Bedrijfsresultaat	<b>175</b>	3.870	<b>0</b>	5
Saldo financiële baten en lasten	<b>-187</b>	-224	<b>0</b>	0
Incidentele baten en lasten	<b>0</b>	-3.000	<b>0</b>	-4
<b>Netto resultaat</b>	<b>-12</b>	646	<b>0</b>	1

## Financiële positie

### Financieringsstructuur

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2022 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2021.

	2022	2021	2022	2021
	€	€	%	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	<b>0</b>	0	<b>0</b>	0
Vorderingen	<b>357</b>	375	<b>1</b>	1
Liquide middelen	<b>29.756</b>	30.201	<b>99</b>	99
	<b>30.113</b>	30.576	<b>100</b>	100
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	<b>24.600</b>	24.612	<b>82</b>	80
Kortlopende schulden	<b>5.513</b>	5.963	<b>18</b>	20
	<b>30.113</b>	30.576	<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.

	2022	2021
	€	€
Totaal lang vermogen	24.600	24.612
Vaste activa	0	0
<b>Werkkapitaal</b>	<b>24.600</b>	24.612
De samenstelling van het werkkapitaal is als volgt:		
	2022	2021
	€	€
Vorderingen	357	375
Liquide middelen	29.756	30.201
	30.113	30.576
Kortlopende schulden	5.513	5.963
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	24.600	24.612

De afname van het werkkapitaal in 2022 bedroeg € 12.

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

	2022	2021
	€	€
<b>Herkomst</b>		
Resultaat boekjaar	-12	646
Afschrijving op vaste activa	0	0
Cash flow	-12	646
<b>Besteding</b>		
Toename werkkapitaal	-12	646
Overige bestedingen	0	0
	-12	646

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 2022**

(na bestemming resultaat)

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Materiële vaste activa:		
Inventaris	<b>0</b>	0
	<b>0</b>	0
Vlottende activa		
Debiteuren	<b>57</b>	27
Belasting en premies sociale verzekeringen	<b>300</b>	348
Overige vorderingen en overlopende activa	<b>0</b>	0
	<b>357</b>	375
Liquide middelen	<b>29.756</b>	30.201
	<b>30.113</b>	30.576

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
Eigen vermogen	<b>21.600</b>	21.612
Overige reserves / "Driemond veert op"	<b>3.000</b>	3.000
Stichtingsvermogen	<b>24.600</b>	24.612
Kortlopende schulden		
Crediteuren	<b>2.763</b>	5.963
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>0</b>	0
Overige schulden en overlopende passiva	<b>2.750</b>	0
	<b>5.513</b>	5.963
	<b>30.113</b>	30.576

**Baten en lasten over 2022**

	<b>2022</b>	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Subsidie	<b>69.350</b>	75.648	69.350	75.884
Overige baten	<b>9.242</b>	5.500	12.750	4.750
	<b>78.592</b>	81.148	82.100	80.634
<b>Lasten</b>				
Afschrijvingen				
- materiële vaste activa	<b>0</b>	0	0	0
Personeelskosten	<b>36.008</b>	34.848	34.093	33.759
Huisvestingskosten	<b>20.191</b>	21.000	20.347	21.250
Kantoorkosten	<b>4.751</b>	2.000	3.963	3.500
Verkoopkosten	<b>0</b>	0	0	0
Communicatiekosten	<b>5.614</b>	6.025	4.996	6.025
Algemene kosten	<b>11.853</b>	17.025	14.832	15.850
	<b>78.417</b>	80.898	78.230	80.384
Bedrijfsresultaat	<b>175</b>	250	3.870	250
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	<b>-187</b>	-250	-224	250
Incidentele baten en lasten / doelreserve	<b>0</b>	0	-3.000	0
Netto resultaat	<b>-12</b>	0	646	500



## 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 jaarafsluiting 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 jaarafsluiting 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 2022****VASTE ACTIVA**

<b>Materiële vaste activa</b>	Aanschaf-waarde	Aanschaf 2022	Verkoop 2022	Cum.afschr. 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Inventaris	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Berekening van de afschrijving:					
	Afschrijvings- percentage	Cum.afschr. 31-12-2021	Verkoop 2022	Afschrijving 2022	Cum.afschr. 31-12-2022
Inventaris	20	0	0	0	0
		0	0	0	0

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<b>31-12-2022</b>	31-12-2021
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	57	27
	57	27
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	300	348
	300	348
<b>Overige vorderingen en Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten		
Overige vorderingen	0	0
	0	0
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	351	329
Voorraad postzegels	1.369	957
RegioBank 0687.8214.95	5.536	1.415
RegioBank 0688.6990.57	22.500	27.500
	29.756	30.201

Toelichting op de balans per 31 december 2022 (vervolg)

### **EIGEN VERMOGEN**

	<b>31-12-2022</b>	31-12-2021
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Stand per begin boekjaar	<b>21.612</b>	20.967
Resultaat boekjaar	<b>-12</b>	646
Stand per einde boekjaar	<b>21.600</b>	21.612
<b>Crediteuren</b>		
Handelscrediteuren	<b>2.763</b>	5.963
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<b>0</b>	0
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	<b>0</b>	0
Vooruitgefactureerde termijnen	<b>0</b>	0
Overige schulden	<b>2.750</b>	0
	<b>2.750</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 (prijsspeil 2011).

De overige schulden betreft de verplichting om gedurende 5 jaar een jaarlijkse bijdrage van € 550,- te leveren aan de lichtjeswandeling. Deze verplichting is voortgekomen uit een eenmalige bijdrage, in het kader van de opheffing, van de Vrienden van de Gaaspermolen.

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 verplichten. Op dit moment adviseren wij daarom een minimaal Eigen Vermogen van afgerond € 20.000,- aan te houden. Zijnde 6 maanden gebruikersvergoedingen en inhuur ZZP-er.

## Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2022

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
<b>Subsidies</b>				
Subsidie Gemeente Amsterdam	69.350	75.648	69.350	75.884
	<b>69.350</b>	75.648	69.350	75.884
<b>Overige Baten</b>				
Opbrengsten Dorpskrant	1.904	2.000	2.017	1.750
Opbrengsten bijdrage bewoners / Dorpsfonds	4.682	3.000	3.373	2.750
Overige opbrengsten (PostNL)	2.656	500	7.361	250
	<b>9.242</b>	5.500	12.750	4.750
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>				
Inventarissen	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa				
	<b>0</b>	0	0	0
<b>Personeelskosten</b>				
Overige personeelskosten / inhuur ZZP	36.008	34.848	34.093	33.759
	<b>36.008</b>	34.848	34.093	33.759
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>				
Gemiddeld aantal FTE's	0,5		0,5	

### Overige Baten

De bijdrage uit het Dorpsfonds en de positieve inkomsten van het postagentschap zijn gebruikt voor de Dorpskrant en diverse Driemondse tradities.

De opbrengsten van het Dorpsfonds is hoger dan begroot. Dit komt omdat dit jaar een groot deel van het Sinterklaasfeest is gesponsord door diverse Driemondse ondernemers.

### 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.

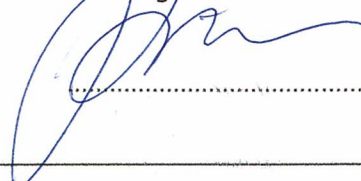
## Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2022 (vervolg)

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>				
Gebruikersvergoeding	19.467	20.500	19.645	20.500
Assurantiepremie onroerende zaak	724	500	702	750
	<b>20.191</b>	<b>21.000</b>	<b>20.347</b>	<b>21.250</b>
<b>Kantoorkosten</b>				
Kantoorbenodigdheden	1.304	500	858	500
Telefoon-, internet- en faxkosten	1.008	1.000	1.004	1.500
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	2.323	250	2.000	250
Huur kantoorinventaris				1.000
Automatiseringskosten				
Contributies	116	250	100	250
	<b>4.751</b>	<b>2.000</b>	<b>3.963</b>	<b>3.500</b>
<b>Algemene kosten</b>				
Boekhoudkosten	836	1.250	943	1.250
Overige activiteiten Dorpsraad	4.410	5.250	3.307	4.750
Overige activiteiten Opbouwwerk	3.764	3.500	2.912	3.500
Beheersvergoeding		100	0	100
Vrijwilligersvergoeding	2.480	6.425	2.039	5.750
Aanschaf Buurt AED's en dorpsvlaggen			5.262	
Overige algemene kosten/ best.aansprak.verz.	363	500	369	500
	<b>11.853</b>	<b>17.025</b>	<b>14.832</b>	<b>15.850</b>
<b>Communicatiekosten</b>				
Communicatiekosten	5.614	6.025	4.996	6.025
	<b>5.614</b>	<b>6.025</b>	<b>4.996</b>	<b>6.025</b>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>				
Ontvangen renten	0	0	0	0
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>				
Bankrente en -kosten	187	250	224	250
	<b>-187</b>	<b>-250</b>	<b>-224</b>	<b>250</b>

## Ondertekening van de jaarrekening

Driemond, 14 februari 2023.

R.H. Bening  
Bestuurslid

R.G. Mujs  
Penningmeester


## Overzicht omzetbelasting

Dit betreft een overzicht in verband met de belaste inkomsten en uitgaven van het postagentschap.

2022	Grondslag	%	Belasting
Omzet belast hoog binnenland	2.805 â	21 =	589
Omzet belast laag binnenland	0 â	9 =	0
			589
Voorbelasting			1.214
Verschuldigd			-625
Voldaan middels aangiften			-325
Per saldo			-300
<b>Te voldoen/ontvangen</b>			-300
Specificatie balanssaldo			
Aangifte 4e kwartaal 2022		300	te ontvangen
Saldo per 31 december verslagjaar		300	te ontvangen