

HEMMINGA-FINANCE
Belastingconsulent &
Financiële administraties



Stichting Dorpsraad Driemond e.o.

te

Amsterdam Zuidoost

JAARREKENING 2021

Inhoud

Samenstellingsverklaring.....	3
Algemeen.....	4
Doel van de stichting	4
Bestuur van de stichting.....	4
Resultaten	5
Financiële positie.....	5
Balans per 31 december 2021.....	7
Baten en lasten over 2021.....	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 2021	10
Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2021	12
Overzicht omzetbelasting.....	14

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, 05 februari 2022.

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij rapport uit over de jaarrekening 2021 van de door u bestuurde stichting.

Samenstellingsverklaring

Als gevolg van uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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: Vos-Orman, Gladys Leonora
Titel: Bestuurslid
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Muijs, Robert Ger
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 2021, met de overeenkomstige cijfers over 2020, uitgedrukt in een percentage van de omzet, is als volgt:

	2021	2020	2021	2020
	€	€	%	%
Baten	82.100	75.743	100	100
Bruto marge	82.100	75.743	100	100
Lasten	78.230	71.493	95	94
Totaal bedrijfslasten en afschrijvingen	78.230	71.493	95	94
Bedrijfsresultaat	3.870	4.250	5	6
Saldo financiële baten en lasten	-224	-152	0	0
Incidentele baten en lasten	-3.000	0	-4	0
Netto resultaat	646	4.099	1	5

Financiële positie

Financieringsstructuur

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2021 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2020.

	2021	2020	2021	2020
	€	€	%	%
Activa				
Materiële vaste activa	0	0	0	0
Vorderingen	375	414	1	2
Liquide middelen	30.201	24.087	99	98
	30.576	24.501	100	100
Passiva				
Stichtingsvermogen	24.612	20.967	80	86
Kortlopende schulden	5.963	3.535	20	14
	30.576	24.502	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.

	2021	2020
	€	€
Totaal lang vermogen	24.612	20.967
Vaste activa	0	0
Werkkapitaal	24.612	20.967
De samenstelling van het werkkapitaal is als volgt:		
	2021	2020
	€	€
Vorderingen	375	414
Liquide middelen	30.201	24.087
	30.576	24.502
Kortlopende schulden	5.963	3.535
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	24.612	20.967

De toename van het werkkapitaal in 2021 bedroeg € 646.

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

	2021	2020
	€	€
Herkomst		
Resultaat boekjaar	646	4.099
Afschrijving op vaste activa	0	0
Cash flow	646	4.099
Besteding		
Toename werkkapitaal	646	4.099
Overige bestedingen	0	0
	646	4.099

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 2021

(na bestemming resultaat)

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Materiële vaste activa:		
Inventaris	0	0
	0	0
Vlottende activa		
Debiteuren	27	42
Belasting en premies sociale verzekeringen	348	372
Overige vorderingen en overlopende activa	0	0
	375	414
Liquide middelen	30.201	24.087
	30.576	24.502

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	21.612	20.967
Overige reserves / "Driemond veert op"	3.000	0
Stichtingsvermogen	24.612	20.967
Kortlopende schulden		
Crediteuren	5.963	3.504
Belastingen en premies		
sociale verzekeringen	0	31
Overige schulden en overlopende passiva	0	0
	5.963	3.535
	30.576	24.502

Baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020	Begroting 2020
	€	€	€	€
Baten				
Subsidie	69.350	75.884	69.351	93.080
Overige baten	12.750	4.750	6.392	4.500
	82.100	80.634	75.743	97.580
Lasten				
Afschrijvingen				
- materiële vaste activa	0	0	0	0
Personeelskosten	34.093	33.759	34.418	39.930
Huisvestingskosten	20.347	21.250	20.755	20.750
Kantoorkosten	3.963	3.500	1.405	6.500
Verkoopkosten	0	0	0	0
Communicatiekosten	4.996	6.025	5.272	12.050
Algemene kosten	14.832	15.850	9.642	18.350
	78.230	80.384	71.493	97.580
Bedrijfsresultaat	3.870	250	4.250	0
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	-224	250	-152	0
Incidentele baten en lasten / doelreserve	-3.000	0	0	0
Netto resultaat	646	500	4.099	0

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 2021**VASTE ACTIVA**

Materiële vaste activa	Aanschaf-waarde	Aanschaf	Verkoop	Cum.afschr.	Boekwaarde
		2021	2021	31-12-2021	31-12-2021
Inventaris	3.313	0	0	3.133	0
	3.313	0	0	3.133	0
Berekening van de afschrijving:					
	Afschrijvings-percentage	Cum.afschr.	Verkoop	Afschrijving	Cum.afschr.
		31-12-2020	2021	2021	31-12-2021
Inventaris	20	3.133	0	0	3.133
		3.133	0	0	3.133

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	27	42
	27	42
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	348	372
	348	372
Overige vorderingen en Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten		
Overige vorderingen	0	0
	0	0
Liquide middelen		
Kas	329	541
Voorraad postzegels	957	
RegioBank 0687.8214.95	1.415	1.046
RegioBank 0688.6990.57	27.500	22.500
	30.201	24.087

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (vervolg)

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kapitaal		
Stand per begin boekjaar	20.967	16.868
Resultaat boekjaar	646	4.099
Stand per einde boekjaar	21.612	20.967
Crediteuren		
Handelscrediteuren	5.963	3.504
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	31
Overige schulden en overlopende passiva	0	0
Vooruitgefactureerde termijnen	0	0
Overige schulden	0	0
	0	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).

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. Daarnaast adviseren wij het bestuur om gelden te reserveren voor eventuele extra kosten als gevolg van de covid-19/corona maatregelen. Zie ook de opmerking over de doelreserve "Driemond veert op".

Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2021

	2021	Begroting 2021	2020	Begroting 2020
	€	€	€	€
Subsidies				
Subsidie Gemeente Amsterdam	69.350	75.884	69.351	93.080
	69.350	75.884	69.351	93.080
Overige Baten				
Opbrengsten Dorpskrant	2.017	1.750	1.830	2.500
Opbrengsten bijdrage bewoners / Dorpsfonds	3.373	2.750	2.783	2.000
Overige opbrengsten (PostNL)	7.361	250	1.780	0
	12.750	4.750	6.392	4.500
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Inventarissen	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0
Personeelskosten				
Overige personeelskosten / inhuur ZZP	34.093	33.759	34.418	39.930
	34.093	33.759	34.418	39.930
Gemiddeld aantal werknemers				
Gemiddeld aantal FTE's	0,5		0,5	

Overige Baten

De bijdrage uit het Dorpsfonds en de positieve inkomsten van het postagentschap, inclusief een niet structurele bijdrage van PostNL voor het openhouden van het postagentschap tijdens de corona-lockdown, zijn gebruikt voor de Dorpskrant en diverse Driemondse tradities. Daarnaast zijn van deze positieve inkomsten de buurt AED's en de dorpsvlaggen aangeschaft. Ook is hiervan een doelreserve "Driemond veert op" gevormd. Deze doelreserve is bedoelt om na de corona-crisis een extra inspanning voor het dorp te kunnen doen.

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.

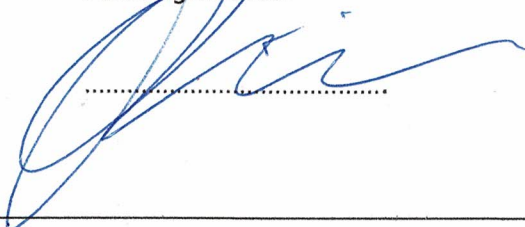
Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2021 (vervolg)

	2021	Begroting 2021	2020	Begroting 2020
	€	€	€	€
Huisvestingskosten				
Gebruikersvergoeding	19.645	20.500	20.337	20.000
Assurantiepremie onroerende zaak	702	750	418	750
	20.347	21.250	20.755	20.750
Kantoorkosten				
Kantoorbenodigdheden	858	500	482	1.000
Telefoon-, internet- en faxkosten	1.004	1.500	823	1.000
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	2.000	250	0	250
Huur kantoorinventaris		1.000		1.000
Automatiseringskosten				3.000
Contributies	100	250	100	250
	3.963	3.500	1.405	6.500
Algemene kosten				
Boekhoudkosten	943	1.250	811	1.250
Overige activiteiten Dorpsraad	3.307	4.750	1.997	5.750
Overige activiteiten Opbouwwerk	2.912	3.500	4.061	5.000
Beheersvergoeding	0	100		100
Vrijwilligersvergoeding	2.039	5.750	990	5.750
Aanschaf Buurt AED's en dorpsvlaggen	5.262			
Overige algemene kosten/ best.aansprak.verz.	369	500	1.783	500
	14.832	15.850	9.642	18.350
Communicatiekosten				
Communicatiekosten	4.996	6.025	5.272	12.050
	4.996	6.025	5.272	12.050
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Ontvangen renten	0	0	9	0
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankrente en -kosten	224	250	161	0
	-224	250	-152	0

Ondertekening van de jaarrekening

Driemond, 05 februari 2022.

F.U. Seveke
Voorzitter

R.G. Muijs
Penningmeester


Overzicht omzetbelasting

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

2021	Grondslag	%	Belasting
Omzet belast hoog binnenland	7815	â 21	= 1641
Omzet belast laag binnenland	0	â 9	= 0
			1641
Voorbelasting			1.226
Verschuldigd			415
Voldaan middels aangiften			-763
Per saldo			-348
Te voldoen/ontvangen			-348
Specificatie balanssaldo			
Aangifte 4e kwartaal 2021		348	ontvangen
Saldo per 31 december verslagjaar		348	ontvangen