

HEMMINGA-FINANCE

Belastingconsulent &
Financiële administraties



Stichting Dorpsraad Driemond e.o.

te

Amsterdam Driemond

JAARREKENING 2023

Inhoud

Samenstellingsverklaring.....	3
Algemeen.....	4
Doel van de stichting	4
Bestuur van de stichting.....	4
Resultaten	5
Financiële positie.....	5
Balans per 31 december 2023.....	7
Baten en lasten over 2023.....	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 2023	10
Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2023	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 Driemond

Driemond, 17 januari 2024.

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij rapport uit over de jaarrekening 2023 van de door u bestuurde stichting.

Samenstellingsverklaring

Als gevolg van uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van de Stichting Dorpsraad Driemond e.o. te Amsterdam Driemond 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: 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: Bánki, Olaf Sicco
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



HÈMMINGA-FINANCE, voor belastingaangiften en financiële administraties

Resultaten

Opbouw van het resultaat

De opbouw van het resultaat over 2023, met de overeenkomstige cijfers over 2022, uitgedrukt in een percentage van de omzet, is als volgt:

	2023	2022	2023	2022
	€	€	%	%
Baten	89.420	78.592	100	100
Bruto marge	89.420	78.592	100	100
Lasten	85.771	78.417	96	100
Totaal bedrijfslasten en afschrijvingen	85.771	78.417	96	100
Bedrijfsresultaat	3.650	175	4	0
Saldo financiële baten en lasten	79	-187	0	-0
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Netto resultaat	3.729	-12	4	-0

Financiële positie

Financieringsstructuur

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2022.

	2023	2022	2023	2022
	€	€	%	%
Activa				
Materiële vaste activa	0	0	0	0
Vorderingen	447	357	1	1
Liquide middelen	37.187	29.756	99	99
	37.635	30.113	100	100
Passiva				
Stichtingsvermogen	26.830	24.600	71	82
Kortlopende schulden	10.804	5.513	29	18
	37.635	30.113	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.

	2023	2022
	€	€
Totaal lang vermogen	26.830	24.600
Vaste activa	0	0
Werkkapitaal	26.830	24.600
De samenstelling van het werkkapitaal is als volgt:		
	2023	2022
	€	€
Vorderingen	447	357
Liquide middelen	37.187	29.756
	37.635	30.113
Kortlopende schulden	10.804	5.513
Liquiditeitsaldo = werkkapitaal	26.830	24.600

De toename van het werkkapitaal in 2023 bedroeg € 3.729.

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

	2023	2022
	€	€
Herkomst		
Resultaat boekjaar	3.729	-12
Afschrijving op vaste activa	0	0
Cash flow	3.729	-12
Besteding		
Toename werkkapitaal	3.729	-12
Overige bestedingen	0	0
	3.729	-12

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 2023

(na bestemming resultaat)

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Materiële vaste activa:		
Inventaris	0	0
	0	0
Vlottende activa		
Debiteuren	72	57
Belasting en premies sociale verzekeringen	375	300
Overige vorderingen en overlopende activa	0	0
	447	357
Liquide middelen	37.187	29.756
	37.635	30.113

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	25.329	21.600
Overige reserves / "Driemond veert op"	1.502	3.000
Stichtingsvermogen	26.830	24.600
Kortlopende schulden		
Crediteuren	8.054	2.763
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
Overige schulden en overlopende passiva	2.750	2.750
	10.804	5.513
	37.635	30.113

Baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Baten				
Subsidie	77.215	77.215	69.350	75.648
Overige baten	12.205	6.250	9.242	0
	89.420	83.465	78.592	75.648
Lasten				
Afschrijvingen				
- materiële vaste activa	0	0	0	0
Personeelskosten	37.813	38.115	36.008	34.848
Huisvestingskosten	23.636	23.000	20.191	21.000
Kantoorkosten	1.606	2.000	4.751	2.000
Verkoopkosten	0	0	0	0
Communicatiekosten	6.556	6.175	5.614	6.025
Algemene kosten	16.159	13.925	11.853	17.025
	85.771	83.215	78.417	80.898
Bedrijfsresultaat	3.650	250	175	-5.250
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	79	-250	-187	-250
	0	0	0	0
Netto resultaat	3.729	0	-12	-5.500

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 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 2023**VASTE ACTIVA**

eriële vaste activa	Aanschafswaarde	Aanschaf 2023	Verkoop 2023	Cum.afschr. 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
Inventaris	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Berekening van de afschrijving:					
	Afschrijvingspercentage	Cum.afschr. 31-12-2022	Verkoop 2023	Afschrijving 2023	Cum.afschr. 31-12-2023
Inventaris	20	0	0	0	0
		0	0	0	0

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	72	57
	72	57
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	375	300
	375	300
Overige vorderingen en Overlopende activa		
Overige vorderingen	0	0
	0	0
Liquide middelen		
Kas	79	351
Voorraad postzegels	1.151	1.369
RegioBank 0687.8214.95	5.958	5.536
RegioBank 0688.6990.57	30.000	22.500
	37.187	29.756

Toelichting op de balans per 31 december 2023 (vervolg)

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kapitaal		
Stand per begin boekjaar	21.600	21.612
Resultaat boekjaar	3.729	-12
Stand per einde boekjaar	25.329	21.600
Crediteuren		
Handelscrediteuren	8.054	2.763
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	0
Overige schulden en overlopende passiva	0	0
Vooruitgefactureerde termijnen	0	0
Overige schulden	2.750	2.750
	2.750	2.750

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 € 25.000,- aan te houden. Zijnde 6 maanden gebruikersvergoedingen, inhuur ZZP-er en overige verplichtingen.

Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2023

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Subsidies				
Subsidie Gemeente Amsterdam	77.215	77.215	69.350	75.648
	77.215	77.215	69.350	75.648
Overige Baten				
Opbrengsten Dorpskrant	2.325	2.000	1.904	2.000
Opbrengsten bijdrage bewoners / Dorpsfonds	2.695	3.250	4.682	3.000
Eénmalige inkomsten	3.646			
Overige opbrengsten (Sinterklaas)	2.815			
Overige opbrengsten (PostNL)	724	1.000	2.656	500
	12.205	6.250	9.242	5.500
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Inventarissen en overige materiële vaste activa	0	0	0	0
	0	0	0	0
Personeelskosten				
Overige personeelskosten / inhuur ZZP	37.813	38.115	36.008	34.848
	37.813	38.115	36.008	34.848
Gemiddeld aantal werknemers				
Gemiddeld aantal FTE's	0,5		0,5	

Overige Baten

De éénmalige inkomsten van € 3.646,- zijn toegevoegd aan het Eigen Vermogen, zodat voldaan kan worden aan de op de voorgaande pagina vermelde "rechten, verplichtingen en regelingen". Ook de overige positieve baten van € 83,- zijn toegevoegd aan het Eigen Vermogen.

Personeelskosten

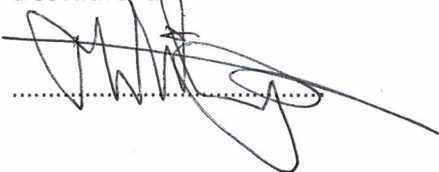
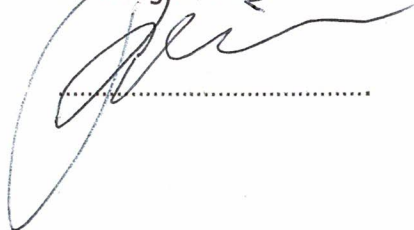
Met ingang van 19 november 2018 wordt gebruik gemaakt van een zgn. ZZP-er. Met deze ZZP-er is een opzegtermijn van twee kalendermaanden afgesproken.

Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2023 (vervolg)

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Huisvestingskosten				
Gebruikersvergoeding	22.883	22.500	19.467	20.500
Assurantiepremie onroerende zaak	753	500	724	500
	23.636	23.000	20.191	21.000
Kantoorkosten				
Kantoorbenodigdheden	357	500	1.304	500
Telefoon-, internet- en faxkosten	1.090	1.000	1.008	1.000
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	0	250	2.323	250
Automatiseringskosten	0	0	0	0
Contributies	159	250	116	250
	1.606	2.000	4.751	2.000
Algemene kosten				
Boekhoudkosten	953	1.000	836	1.250
Overige activiteiten Dorpsraad	5.200	5.750	4.410	5.250
Overige activiteiten Opbouwwerk	5.577	4.250	3.764	3.500
Beheersvergoeding	0	0	0	100
Vrijwilligersvergoeding	4.065	2.425	2.480	6.425
Overige algemene kosten/ best.aansprak.verz.	363	500	363	500
	16.159	13.925	11.853	17.025
Communicatiekosten				
Communicatiekosten	6.556	6.175	5.614	6.025
	6.556	6.175	5.614	6.025
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Ontvangen renten	296	0	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankrente en -kosten	217	250	187	250
	79	-250	-187	-250

Ondertekening van de jaarrekening

Driemond, 14 februari 2024.

T.R. Witkamp
Bestuurslid

R.G. Muijs
Penningmeester


Overzicht omzetbelasting

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

2023	Grondslag		%		Belasting
Omzet belast hoog binnenland	752	à	21	=	156
Omzet belast laag binnenland	0	à	9	=	0
					156
Voorbelasting					1.288
Verschuldigd					-1.132
Voldaan middels aangiften					-757
Per saldo					-375
Te voldoen/ontvangen					-375
Specificatie balanssaldo					
Aangifte 4e kwartaal 2023			-375		is te ontvangen
Slado per 31 december verslagjaar			-375		is te ontvangen