

H€MMINGA-FINANCE

Belastingconsulent &
Financiële administraties



Stichting Dorpsraad Driemond e.o.

te

Amsterdam Zuidoost

JAARREKENING 2020

Inhoud

Samenstellingsverklaring.....	3
Algemeen.....	4
Doel van de stichting	4
Bestuur van de stichting.....	4
Resultaten	5
Financiële positie.....	5
Balans per 31 december 2020.....	7
Baten en lasten over 2020.....	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 2020.....	10
Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2020	12
Overzicht omzetbelasting.....	14

HEMMINGA-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, 25 januari 2021.

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij rapport uit over de jaarrekening 2020 van de door u bestuurd stichting.

Samenstellingsverklaring

Als gevolg van uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 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



HEMMINGA-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.

KvK: 60.700.718
BTW: NL.001.613.234.B24
KNAB: NL82.KNAB.02.56.006.261



HÉMMINGA-FINANCE, voor belastingaangiften en financiële administraties

Resultaten

Opbouw van het resultaat

De opbouw van het resultaat over 2020, met de overeenkomstige cijfers over 2019, uitgedrukt in een percentage van de omzet, is als volgt:

	2020	2019	2020	2019
	€	€	%	%
Baten	75.743	74.106	100	100
Bruto marge	75.743	74.106	100	100
Lasten	71.493	64.831	94	87
Totaal bedrijfslasten en afschrijvingen	71.493	64.831	94	87
Bedrijfsresultaat	4.250	9.274	6	13
Saldo financiële baten en lasten	-152	-126	0	0
Incidentele baten en lasten	0	250	0	0
Netto resultaat	4.099	9.399	5	13

Financiële positie

Financieringsstructuur

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2020 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2019.

	2020	2019	2020	2019
	€	€	%	%
Activa				
Materiële vaste activa	0	0	0	0
Vorderingen	414	0	2	0
Liquide middelen	24.087	19.841	98	100
	24.502	19.841	100	100
Passiva				
Stichtingsvermogen	20.967	16.868	86	85
Kortlopende schulden	3.535	2.973	14	15
	24.502	19.841	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.

	2020	2019
	€	€
Totaal lang vermogen	20.967	16.868
Vaste activa	0	0
Werkkapitaal	20.967	16.868
De samenstelling van het werkkapitaal is als volgt:		
	2020	2019
	€	€
Vorderingen	414	0
Liquide middelen	24.087	19.841
	24.502	19.841
Kortlopende schulden	3.535	2.973
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	20.967	16.867

De toename van het werkkapitaal in 2020 bedroeg € 4.099.

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

	2020	2019
	€	€
Herkomst		
Resultaat boekjaar	4.099	9.399
Afschrijving op vaste activa	0	0
Cash flow	4.099	9.399
Besteding		
Toename werkkapitaal	4.099	9.399
Overige bestedingen	0	0
	4.099	9.399

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 2020

(na bestemming resultaat)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Materiële vaste activa:		
Inventaris	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Flottende activa		
Debiteuren	42	0
Belasting en premies sociale verzekeringen	372	0
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	414	0
 Liquide middelen	 24.087	 19.841
	<u>24.502</u>	<u>19.841</u>
PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Eigen vermogen	20.967	16.868
Overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>
Stichtingsvermogen	20.967	16.868
 Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.504	2.973
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31	0
Overige schulden en overlopende passiva	<u>0</u>	<u>0</u>
	3.535	2.973
	<u>24.502</u>	<u>19.841</u>

Baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019	Begroting 2019
	€	€	€	€
Baten				
Subsidie	69.351	93.080	68.732	70.511
Overige baten	6.392	4.500	5.374	4.800
	75.743	97.580	74.106	75.311
Lasten				
Afschrijvingen				
- materiële vaste activa	0	0	0	514
Personeelskosten	34.418	39.930	30.208	29.488
Huisvestingskosten	20.755	20.750	19.546	21.870
Kantoorkosten	1.405	6.500	4.014	7.660
Verkoopkosten	0	0	0	0
Communicatiekosten	5.272	12.050	5.329	2.262
Algemene kosten	9.642	18.350	5.734	13.517
	71.493	97.580	64.831	75.311
Bedrijfsresultaat	4.250	0	9.274	0
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	-152	0	-126	0
Incidentele baten en lasten	0	0	250	0
Netto resultaat	4.099	0	9.399	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 2020**VASTE ACTIVA**

Materiële vaste activa	Aanschafs- waarde	Aanschaf 2020	Verkoop 2020	Cum.afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
Inventaris	3.313	0	0	3.133	0
	3.313	0	0	3.133	0
Berekening van de afschrijving:					
	Afschrijvings- percentage	Cum.afschr. 31-12-2019	Verkoop 2020	Afschrijving 2020	Cum.afschr. 31-12-2020
Inventaris	20	3.133	0	0	3.133
		3.133	0	0	3.133

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	42	0
	42	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	372	0
	372	0
Overige vorderingen en Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	0	0
Overige vorderingen	0	0
	0	0
Liquide middelen		
Kas	541	25
RegioBank 0687.8214.95	1.046	2.316
RegioBank 0688.6990.57	22.500	17.500
	24.087	19.841

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (vervolg)

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal		
Stand per begin boekjaar	16.868	7.468
Resultaat boekjaar	4.099	9.399
Stand per einde boekjaar	20.967	16.868
Crediteuren		
Handelscrediteuren	3.504	2.973
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	31	0
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.

Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2020

	2020	Begroting 2020	2019	Begroting 2019
	€	€	€	€
Subsidies				
Subsidie Gemeente Amsterdam	69.351	93.080	68.732	70.511
	69.351	93.080	68.732	70.511
Overige Baten				
Opbrengsten Dorpskrant	1.830	2.500	2.587	1.600
Opbrengsten bijdrage bewoners / Dorpsfonds	2.783	2.000	2.787	3.200
Postagentschap	1.779			
Overige opbrengsten	0	0	0	0
	6.392	4.500	5.374	4.800
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Inventarissen	0	0		514
Overige materiële vaste activa	0	0	0	514
Personeelskosten				
Brutolonen/salarissen		0		23.130
Vakantiegeld		0		0
Belaste vergoedingen		0		0
Sociale lasten		0	3	3.187
Pensioenlasten		0		1.799
Ziektegeldverzekering		0		1.028
Overige personeelskosten / inhuur ZZP	34.418	39.930	30.204	344
	34.418	39.930	30.208	29.488
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 zijn 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 2020 (vervolg)

	2020	Begroting 2020	2019	Begroting 2019
	€	€	€	€
Huisvestingskosten				
Gebruikersvergoeding	20.337	20.000	18.737	20.560
Assurantiepremie onroerende zaak	418	750	809	1.310
	20.755	20.750	19.546	21.870
Kantoorkosten				
Kantoorbenodigdheden	482	1.000	2.393	463
Telefoon-, internet- en faxkosten	823	1.000	932	1.028
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	0	250	689	103
Huur kantoorinventaris		1.000		5.603
Automatiseringskosten		3.000		
Contributies	100	250		463
	1.405	6.500	4.014	7.660
Algemene kosten				
Boekhoudkosten	811	1.250	926	1.336
Overige activiteiten Dorpsraad	1.997	5.750	1.320	4.369
Overige activiteiten Opbouwwerk	4.061	5.000	2.203	4.112
Beheersvergoeding		100		154
Vrijwilligersvergoeding	990	5.750	916	3.084
Postagentschap	1.414			
Overige algemene kosten	369	500	369	462
	9.642	18.350	5.734	13.517
Communicatiekosten				
Communicatiekosten	5.272	12.050	5.329	2.262
	5.272	12.050	5.329	2.262
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Ontvangen renten	9	0	1	0
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankrente en -kosten	161	0	127	0
	-152	0	-126	0

Ondertekening van de jaarrekening

Driemond, 25 januari 2021.

F.U. Seveke
Voorzitter

J. de Rooij
Penningmeester


Overzicht omzetbelasting

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

2020	Grondslag		%		Belasting
Omzet belast hoog binnenland	364	â	21	=	76
Omzet belast laag binnenland	0	â	9	=	0
					76
Voorbelasting					1.031
Verschuldigd					-955
Voldaan middels aangiften					-614
Per saldo					-341
Te voldoen/ontvangen					-341
Specificatie balanssaldo					
Aangifte 4e kwartaal 2020			341		ontvangen
Saldo per 31 december verslagjaar			341		ontvangen