

HEMMINGA-FINANCE

Belastingconsulent &
Financiële administraties



Stichting Dorpsraad Driemond e.o.

te

Amsterdam Driemond

JAARREKENING 2024

Inhoud

Samenstellingsverklaring.....	3
Algemeen.....	4
Doel van de stichting	4
Bestuur van de stichting.....	4
Resultaten	5
Financiële positie.....	5
Balans per 31 december 2024.....	7
Baten en lasten over 2024.....	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 2024.....	10
Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2024	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 Driemond

Driemond, 14 januari 2025.

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij rapport uit over de jaarrekening 2024 van de door u bestuurd stichting.

Samenstellingsverklaring

Als gevolg van uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 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



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 bestuur bestaat uit:

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

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

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

Naam: Sommeijer, Dirkje
Willemien
Titel: Secretaris
Bevoegdheid: Gezamenlijk bevoegd

Naam: Witkamp, Tom Robert
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



HEMMINGA-FINANCE, voor belastingaangiften en financiële administraties

Resultaten

Opbouw van het resultaat

De opbouw van het resultaat over 2024, met de overeenkomstige cijfers over 2023, uitgedrukt in een percentage van de omzet, is als volgt:

	2024	2023	2024	2023
	€	€	%	%
Baten	92.205	89.420	100	100
Bruto marge	92.205	89.420	100	100
Lasten	92.860	85.771	101	96
Totaal bedrijfslasten en afschrijvingen	92.860	85.771	101	96
Bedrijfsresultaat	-654	3.650	-1	4
Saldo financiële baten en lasten	493	79	1	0
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Netto resultaat	-161	3.729	-0	4

Financiële positie

Financieringsstructuur

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2024 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2023.

	2024	2023	2024	2023
	€	€	%	%
Activa				
Materiële vaste activa	0	0	0	0
Vorderingen	859	447	2	1
Liquide middelen	35.702	37.187	98	99
	36.561	37.635	100	100
Passiva				
Stichtingsvermogen	26.669	26.830	73	71
Kortlopende schulden	9.892	10.804	27	29
	36.561	37.635	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.

	2024	2023
	€	€
Totaal lang vermogen	26.669	26.830
Vaste activa	0	0
Werkkapitaal	26.669	26.830
De samenstelling van het werkkapitaal is als volgt:		
	2024	2023
	€	€
Vorderingen	859	447
Liquide middelen	35.702	37.187
	36.561	37.635
Kortlopende schulden	9.892	10.804
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	26.669	26.830

De afname van het werkkapitaal in 2024 bedroeg € 161,-.

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

	2024	2023
	€	€
<u>Herkomst</u>		
Resultaat boekjaar	-161	3.729
Afschrijving op vaste activa	0	0
Cash flow	-161	3.729
<u>Besteding</u>		
Toename werkkapitaal	-161	3.729
Overige bestedingen	0	0
	-161	3.729

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 2024

(na bestemming resultaat)

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Materiële vaste activa:		
Inventaris	0	0
	0	0
Vlottende activa		
Debiteuren	24	72
Belasting en premies sociale verzekeringen	835	375
Overige vorderingen en overlopende activa	0	0
	859	447
Liquide middelen	35.702	37.187
	36.561	37.635

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Eigen vermogen	25.167	25.329
Overige reserves / "Driemond veert op"	1.502	1.502
Stichtingsvermogen	26.669	26.830
Kortlopende schulden		
Crediteuren	7.828	8.054
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
Overige schulden en overlopende passiva	2.064	2.750
	9.892	10.804
	36.561	37.635

Baten en lasten over 2024

	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
	€	€	€	€
Baten				
Subsidie	82.672	82.672	77.215	77.215
Overige baten	9.533	5.750	12.205	6.250
	92.205	88.422	89.420	83.465
Lasten				
Afschrijvingen				
- materiële vaste activa	0	0	0	0
Personeelskosten	40.590	41.927	37.813	38.115
Huisvestingskosten	23.881	23.500	23.636	23.000
Kantoorkosten	1.763	2.250	1.606	2.000
Verkoopkosten	0	0	0	0
Communicatiekosten	6.903	6.450	6.556	6.175
Algemene kosten	19.723	13.795	16.159	13.925
	92.860	87.922	85.771	83.215
Bedrijfsresultaat	-654	500	3.650	250
Rentebaten/lasten en soortgelijke opbrengsten/kosten	493	-250	79	-250
Incidentele baten en lasten / doelreserve	0	0	0	0
Netto resultaat	-161	250	3.729	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 2024**VASTE ACTIVA**

Materiële vaste activa	Aanschafs- waarde	Aanschaf 2024	Verkoop 2024	Cum.afschr. 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2024
Inventaris	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Berekening van de afschrijving:					
	Afschrijvings- percentage	Cum.afschr 31-12-2023	Verkoop 2024	Afschrijving 2024	Cum.afschr. 31-12-2024
Inventaris	20	0	0	0	0
		0	0	0	0

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	24	72
	24	72
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	835	375
	835	375
Overige vorderingen en Overlopende activa		
Overige vorderingen	0	0
	0	0
Liquide middelen		
Kas	72	79
Voorraad postzegels	793	1.151
RegioBank 0687.8214.95	6.836	5.958
RegioBank 0688.6990.57	28.000	30.000
	35.702	37.187

Toelichting op de balans per 31 december 2024 (vervolg)

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Kapitaal		
Stand per begin boekjaar	25.329	21.600
Resultaat boekjaar	-161	3.729
Stand per einde boekjaar	25.167	25.329
Crediteuren		
Handelscrediteuren	7.828	8.054
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	0
Overige schulden en overlopende passiva	0	0
Vooruitgefactureerde termijnen	0	0
Overige schulden	2.064	2.750
	2.064	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 2024

	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
	€	€	€	€
Subsidies				
Subsidie Gemeente Amsterdam	82.672	82.672	77.215	77.215
	82.672	82.672	77.215	77.215
Overige Baten				
Opbrengsten Dorpskrant	2.400	2.000	2.325	2.000
Opbrengsten bijdrage bewoners / Dorpsfonds	3.128	3.250	2.695	3.250
Eénmalige inkomsten	75	0	3.646	0
Overige opbrengsten (Sinterklaas)	3.420	0	2.815	0
Overige opbrengsten (PostNL)	511	500	724	1.000
	9.533	5.750	12.205	6.250
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0
	0	0	0	0
Personeelskosten				
Overige personeelskosten / inhuur ZZP	40.590	41.927	37.813	38.115
	40.590	41.927	37.813	38.115
Gemiddeld aantal werknemers				
Gemiddeld aantal FTE's	0,5		0,5	

Personeelskosten

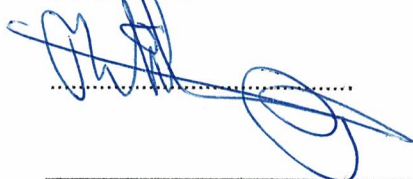
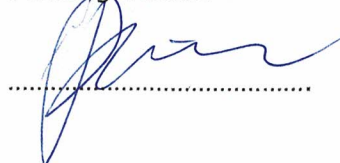
Met ingang van 19 november 2018 wordt gebruik gemaakt van een zgn. ZZP-er. Met deze ZZP-er is een opzegtermijn van twee kalendermaanden afgesproken.

Toelichting op de baten en lasten per 31 december 2024 (vervolg)

	2024	Begroting 2024	2023	Begroting 2023
	€	€	€	€
Huisvestingskosten				
Gebruikersvergoeding	23.111	23.000	22.883	22.500
Assurantiepremie onroerende zaak	770	500	753	500
	23.881	23.500	23.636	23.000
Kantoorkosten				
Kantoorbenodigdheden	545	500	357	500
Telefoon-, internet- en faxkosten	1.050	1.250	1.090	1.000
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	0	250	0	250
Automatiseringskosten	0	0	0	0
Contributies	167	250	159	250
	1.763	2.250	1.606	2.000
Algemene kosten				
Boekhoudkosten	1.077	1.100	953	1.000
Overige activiteiten Dorpsraad	8.153	5.250	5.200	5.750
Overige activiteiten Opbouwwerk	6.837	4.250	5.577	4.250
Beheersvergoeding	0	0	0	0
Vrijwilligersvergoeding	3.294	2.695	4.065	2.425
Overige algemene kosten/ best.aansprak.verz.	363	500	363	500
	19.723	13.795	16.159	13.925
Communicatiekosten				
Communicatiekosten	6.903	6.450	6.556	6.175
	6.903	6.450	6.556	6.175
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Ontvangen renten	720	0	296	0
Rentelasten en soortgelijke kosten				
Bankrente en -kosten	227	250	217	250
	493	-250	79	-250

Ondertekening van de jaarrekening

Driemond, 14 januari 2025.

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.

2024	Grondslag	%		Belasting
Omzet belast hoog binnenland	581	à	21	= 122
Omzet belast laag binnenland	0	à	9	= 0
				122
Voorbelasting				1.781
Verschuldigd				-1.659
<u>Voldaan middels aangiften</u>				<u>-824</u>
Per saldo				-835
Te voldoen/ontvangen				-835
<u>Specificatie balanssaldo</u>				
Aangifte 4e kwartaal 2024			<u>-835</u>	is te ontvangen
Saldo per 31 december verslagjaar			<u>-835</u>	is te ontvangen