

dejong & de jaarrekening

**STICHTING DE VERBROEDERIJ
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2023
7 juni 2024

accountancy & belastingzaken

Nieuwendammerdijk 437
1023 BM Amsterdam

telefoon 020 - 632 74 66
fax 020 - 634 14 44
e-mail info@dejongen.nl
internet www.dejongen.nl
KvK 33257966

BTW nr. NL8028.47.936.B01
ING bank 69.70.62.953
IBAN NL28INGB0697062953
Rabobank 1031.27.380
IBAN NL90RABO0103127380

dejong & de jaarrekening

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Staat van baten en lasten over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	14

dejong & de jaarrekening

Aan het bestuur van
Stichting De VerbroederIJ
Johan van Hasseltweg 21
1021KN Amsterdam

Amsterdam, 7 juni 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 80.160 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -42.947, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting De VerbroederIJ te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

dejong & de jaarrekening

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting De VerbroederIJ bestaan voornamelijk uit het lokale welzijnswerk. Het bevorderen van de verbondenheid tussen buurtbewoners en sociale cohesie tussen diverse bevolkingsgroepen in Amsterdam.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

T. Spaans
A. Knibbe
M. Timmers

De raad van Toezicht wordt gevormd door:

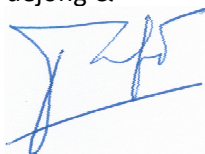
L.C. Kreulen
P.L.T. van Schie
C.E. Winkel-Hendrikse

3.3 Oprichting stichting

De stichting is opgericht op 4 april 2018 en staat ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 71342206.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
dejong &



mr. P.A. de Jong
Register Belastingadviseur

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(6) 88.887	70.750
Baten van particulieren	(7) 14	6.500
Subsidiebatens	(8) 80.940	128.720
Som der baten	<u>169.841</u>	<u>205.970</u>
Lasten		
Lasten		
Inkopen	(9) 38.323	39.250
Kosten van beheer en administratie		
Lonen en salarissen	(10) 128.612	101.560
Overige personeelslasten	(11) 4.948	4.080
Afschrijvingen	(12) 406	15.000
Overige bedrijfslasten	(13) 40.499	40.500
	<u>174.465</u>	<u>161.140</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-42.947	5.580
Financiële baten en lasten	(14) -	-100
Saldo	<u>-42.947</u>	<u>5.480</u>
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	-11.771	-
Overige reserves	-31.176	-
	<u>-42.947</u>	<u>-</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De VerbroederIJ is feitelijk en statutair gevestigd op Johan van Hasseltweg 21 te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71342206.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Op deze jaarrekening zijn de grondslagen van Rjk C1 van toepassing.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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 ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Financiële vaste activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositos met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen**Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Verbouwingen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	1.449	-	-	1.449
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.441	-	-	-1.441
	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	-	479	5.734	6.213
Afschrijvingen	-	-72	-334	-406
	<u>-</u>	<u>407</u>	<u>5.400</u>	<u>5.807</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	1.449	479	5.734	7.662
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.441	-72	-334	-1.847
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>8</u>	<u>407</u>	<u>5.400</u>	<u>5.815</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Gebouwen en -terreinen				0
Inventaris				20
Verbouwingen				10

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen****Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Aangifte 4e kwartaal	6.496	-
Specificatie omzetbelasting 2023	325	-
Omzetbelasting balanspost 2022	3.154	3.154
	<u>9.975</u>	<u>3.154</u>
Overige vorderingen		
Rekening-Courant VerbroederIJ B.V.	-	895
	<u>-</u>	<u>895</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde beveiliging	77	-
Vooruitbetaalde communicatiekosten	205	-
Nog te ontvangen subsidies en huur	12.842	10.550
Nog terug te ontvangen bedragen	4.416	-
	<u>17.540</u>	<u>10.550</u>
3. Liquide middelen		
Triodos 0379 2064 20	46.830	70.610
	<u>46.830</u>	<u>70.610</u>

PASSIVA

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	13.229	25.000
Overige reserves	-	31.176
	<u>13.229</u>	<u>56.176</u>
Bestemmingsreserves		
Voorziening leeghalen terrein	<u>13.229</u>	<u>25.000</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Voorziening leeghalen terrein</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Resultaatbestemming	-11.771	-
Stand per 31 december	<u>13.229</u>	<u>25.000</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	31.176	31.176
Resultaatbestemming boekjaar	-31.176	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>31.176</u>

5. Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	17.182	13.884
	<u>17.182</u>	<u>13.884</u>
Overige schulden		
Rekening-Courant VerbroederIJ B.V.	300	-
	<u>300</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	820	-
Rente- en bankkosten	65	-
Vooruitontvangen subsidies	45.280	5.000
Huisvestingskosten	269	-
Nog te betalen kosten programmering	2.427	-
Overige overlopende passiva	88	10.158
Nog te betalen overige programmeringkosten	500	-
	<u>49.449</u>	<u>15.158</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023
	€	€	€
6. Netto-omzet			
Huurinkomsten gebouw	62.500	63.000	-500
Overige huurinkomsten	744	2.200	-1.456
Omzet KRNWTR 9%	6.334	4.500	1.834
Overige inkomsten	2.504	-	2.504
Tuininkomsten	77	1.050	-973
Vrijval 2022	11.186	-	11.186
Mutatie nog te factureren	5.542	-	5.542
	<u>88.887</u>	<u>70.750</u>	<u>18.137</u>
7. Baten van particulieren			
Donaties en giften	14	6.500	-6.486
8. Subsidiebatn			
Gemeente Amsterdam	20.000	20.000	-
VSB Fonds	20.690	30.000	-9.310
Stichting DOEN	25.000	20.000	5.000
Heineken	5.000	6.000	-1.000
Prins Bernhard Cultuurfonds	1.250	2.000	-750
Oranje Fonds	4.400	5.000	-600
Fonds voor Noord	-	3.000	-3.000
Initiatief	-	18.720	-18.720
Stichting Amsterdams Fonds voor de kunst	375	-	375
Subsidie VerbroederIJ B.V. Programmering	-	20.000	-20.000
Stichting Hulp na Onderzoek	4.225	4.000	225
	<u>80.940</u>	<u>128.720</u>	<u>-47.780</u>
Lasten			
9. Inkopen			
Inkopen horeca laag tbv programmering	7.567	9.300	-1.733
Inkopen Horeca hoog tbv programmering	2.997	-	2.997
Inkopen gereedschappen tbv programmering	1.061	-	1.061
Inkopen materialen tbv programmering	10.437	8.450	1.987
Overige inkopen programmering	16.261	21.500	-5.239
	<u>38.323</u>	<u>39.250</u>	<u>-927</u>

Personeelslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023
	€	€	€
10. Lonen en salarissen			
Programmering	39.822	33.600	6.222
Fondsenwerving	19.987	8.640	11.347
Vergoeding vaste vrijwilligers	21.710	14.400	7.310
Tuinprogrammering	12.635	16.240	-3.605
Overige medewerkers	24.401	18.720	5.681
Coördinatie gebouw en zagerij	8.733	8.640	93
Overige personeelskosten	1.324	1.320	4
	<u>128.612</u>	<u>101.560</u>	<u>27.052</u>
11. Overige personeelslasten			
Kantinekosten medewerkers	4.888	4.080	808
Opleidingskosten	60	-	60
	<u>4.948</u>	<u>4.080</u>	<u>868</u>
12. Afschrijvingen			
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	72	-	72
Verbouwingen	334	15.000	-14.666
	<u>406</u>	<u>15.000</u>	<u>-14.594</u>
13. Overige bedrijfslasten			
Huisvestingslasten	26.272	25.500	772
Kantoorlasten	2.606	7.000	-4.394
Autolasten	105	-	105
Verkooplasten	3.650	2.000	1.650
Algemene lasten	7.866	6.000	1.866
	<u>40.499</u>	<u>40.500</u>	<u>-1</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023
	€	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>			
Huur terrein	18.500	18.500	-
Energie en water	4.939	2.400	2.539
Onderhoud en reparatie	363	-	363
Beveiliging	805	-	805
Schoonmaakkosten	1.665	4.600	-2.935
	<u>26.272</u>	<u>25.500</u>	<u>772</u>
<i>Kantoorlasten</i>			
Kantoorbehoeften	942	-	942
Onderhoud inventaris	-	5.000	-5.000
Telefoon/internet	1.246	2.000	-754
Contributies en abonnementen	418	-	418
	<u>2.606</u>	<u>7.000</u>	<u>-4.394</u>
<i>Autolasten</i>			
Overige vervoerskosten	105	-	105
<i>Verkooplasten</i>			
Representatielasten	150	-	150
Communicatie programmering	3.500	2.000	1.500
	<u>3.650</u>	<u>2.000</u>	<u>1.650</u>
<i>Algemene lasten</i>			
Bankkosten	378	-	378
Administratielasten	4.685	-	4.685
Verzekeringen	1.845	-	1.845
Overige algemene lasten	958	6.000	-5.042
	<u>7.866</u>	<u>6.000</u>	<u>1.866</u>
14. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	-	-100	100