RV accountants

Stichting HartVoorDeKbuurt
T.a.v. het bestuur
Klieverink 73
1104 KD AMSTERDAM

Jaarrekening 2022

RV accountants

Stichting HartVoorDeKbuurt
T.a.v. het bestuur
Klieverink 73
1104 KD AMSTERDAM

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.	**Jaarrekening**	
1.1	Balans per 31 december 2022	6
1.2	Staat van baten en lasten over 2022	8
1.3	Toelichting op de jaarrekening	9
1.4	Toelichting op de balans	12
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	15

RV accountants

1. RAPPORT

RV accountants

Stichting HartVoorDeKbuurt
T.a.v. het bestuur
Klieverink 73
1104 KD AMSTERDAM

Referentie: RV2021
Betreft: jaarrekening 2022

Wormerveer, 17 mei 2023

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van de stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

De jaarrekening van Stichting HartVoorDeKbuurt te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".
Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.
Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting HartVoorDeKbuurt.
Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

RV accountants

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
RV Accountants B.V.

5.1, 2, e

5.2, 1

RV accountants

1. JAARREKENING

RV accountants

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	42.702		11.945	
		42.702		11.945
Liquide middelen		25.095		58.974
Totaal activazijde		67.797		70.919

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 17 mei 2023

Amsterdam , 17 mei 2023
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 2, e

5.1, 25.1, 2. e

5.1, 2, e

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
PASSIVA	€	€	€	€
Vrij besteedbaar vermogen				
Bestemmingsreserves	59.825		62.275	
		59.825		62.275
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	6.472		7.644	
Overige schulden	1.500		1.000	
		7.972		8.644
Totaal passivazijde		67.797		70.919

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 17 mei 2023

Amsterdam , 17 mei 2023
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 5.1, 2, e5.1, 2, e

5.1, 2, e

5.1, 25.1, 2, e

5.1, 2, e

1.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	2021
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	47.150	56.608
Subsidiebaten	63.410	144.800
Giften en baten uit fondsenwerving	50.191	1.969
Baten	160.751	203.377
Uitgaven activiteiten	116.585	114.298
Activiteitenlasten	116.585	114.298
Bruto exploitatieresultaat	44.166	89.079
Beloningen	13.877	13.178
Huisvestingskosten	15.645	12.714
Kantoorkosten	13.805	18.117
Algemene kosten	3.289	2.949
Beheerslasten	46.616	46.958
Exploitatieresultaat	-2.450	42.121
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-158
Som der financiële baten en lasten	-	-158
Resultaat	-2.450	41.963
Bestemming resultaat:		
Bestemmingsreserve buurtplatform ontwikkelingen	-2.450	51.963
Bestemmingsreserve project Kmiddden	-	-10.000
	-2.450	41.963

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 17 mei 2023

Amsterdam , 17 mei 2023
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 5.1, 2, e5.1, 2, e

5.1, 2, e

5.1, 25.1, 2, e

5.2, 1

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten
De activiteiten van Stichting HartVoorDeKbuurt, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:
Het ontwikkelen en steunen van activiteiten ter verbetering van de woon, werk en leefomstandigheden in de K-buurt. Het bevorderen van capaciteiten en het stimuleren van de ontplooiing en zelfredzaamheid van bewoners om het bovenstaande uit te voeren.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Klieverink 73 te Amsterdam .

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister
Stichting HartVoorDeKbuurt, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 75996057.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.
Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 deposito's 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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen
Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten
Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.
Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.
Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen
Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen
Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten
Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies
Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	42.702	11.945
Liquide middelen		
Rekening courant Bunq bank	25.095	58.974

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve buurtplatform ontwikkelingen	59.825	62.275

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve buurtplatform ontwikkelingen		
Stand per 1 januari	62.275	10.312
Bestemming resultaat boekjaar	-2.450	51.963
Stand per 31 december	59.825	62.275

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	6.472	7.644
Overige schulden		
Accountants- en advieskosten	1.500	1.000

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Voorwaardelijke subsidie en afrekening
Door Gemeente Amsterdam is eind jaar 2022 een subsidie toegekend van € 86.000 met kenmerk 2022/05358. Deze subsidie is voor de uitvoering Samen Sterker en heeft betrekking op de periode 10 november 2022 tot en met 10 december 2023. Uiterlijk op 4 maart 2024 dient hiervoor de verantwoording bij de Gemeente Amsterdam te zijn ingediend. In de cijfers jaar 2022 is een deel van het toegekende subsidiebedrag, zijnde € 43.410, als eerste tranche in de bate jaar 2022 verantwoord aangezien hiervoor reeds uitgaven en uitkeringen zijn gedaan door de stichting. Hart voor de Kbuurt is penvoeder voor buurtpartijen in deze subsidie en als zodanig uitkerings en verantwoordings organisatie voor de buurtpartijen voor wie deze bedragen zijn bestemd. Van deze subsidie is € 7.680 voor de penvoerder en als zodanig voor Hart voor de Kbuurt zelf.

Stichting Doen heeft voor project 210917 Buurtverbeterplatform een subsidie verstrekt van € 30.000, welke opgenomen is onder de baten uit fondsenwerving, waarbij de verantwoording hiervan door de stichting begin jaar 2023 dient plaats te vinden.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Organiseren (in opdracht) van activiteiten	6.359	12.733
K-Midden	15.930	31.012
Aardgasvrij	8.850	12.863
Overige omzet	11.011	-
Landelijk Conferentie buurtplatformrecht	5.000	-
	47.150	56.608
Subsidiebaten		
Buurt Platform Budget Subsidie Gemeente Amsterdam	43.410	120.000
Evenementen subsidie	20.000	24.800
	63.410	144.800

Dit betreffen voorwaardelijke subsidiebijdragen.

Giften en baten uit fondsenwerving		
Donaties en sponsoring	30.000	1.969
Donaties	20.191	-
	50.191	1.969
Uitgaven activiteiten		
Buurt beraad	930	1.269
Jongeren en kids	-	4.216
K-Buurt TV en andere buurtcommunicaties	1.246	2.744
Kernen in Kracht	9.457	10.522
Kerst	2.203	1.288
WeMakeTheCity en overige buurtevents	27.861	30.366
Hart voor de Kbuurt projecten	45.623	37.444
K-Midden	22.341	10.786
Aardgasvrij participatie	6.924	15.078
Corona kosten	-	585
	116.585	114.298

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Beloningen		
Formatieplaatsen vrijwilligers	13.877	13.178
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	15.645	12.714
Kantoorkosten	13.805	18.117
Algemene kosten	3.289	2.949
	32.739	33.780
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	-	158

Amsterdam , 17 mei 2023
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 5.1, 2, 5.1, 2, e

5.1, 2, e

5.1, 5.1, 2, e

5.1, 2, e