RV accountants

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

Jaarrekening 2021

RV accountants

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

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.	**Jaarrekening**	
1.1	Balans per 31 december 2021	6
1.2	Staat van baten en lasten over 2021	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 2021

Wormerveer, 6 juli 2022

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van de stichting.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 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 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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

5.1, 2, e

RV accountants

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	11.945		53.670	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		2.039	
Overige vorderingen	-		1.500	
		11.945		57.209
Liquide middelen		58.974		2.281
Totaal activazijde		70.919		59.490

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 juli 2022

Amsterdam , 6 juli 2022
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 2, e

5.1, 2, e

RV accountants

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA	€	€	€	€
Vrij besteedbaar vermogen				
Bestemmingsreserves	62.275		20.312	
		62.275		20.312
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	7.644		7.678	
Overige schulden	1.000		31.500	
		8.644		39.178
Totaal passivazijde		70.919		59.490

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 juli 2022

Amsterdam , 6 juli 2022
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1. 5.1, 2, e 5.1. 2. e

5.1, 2, e

5.1, 5.1, 2, e
5.1, 2, e

RV accountants

1.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	2020
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	56.608	60.908
Subsidiebaten	144.800	105.000
Giften en baten uit fondsenwerving	1.969	5.000
Baten	203.377	170.908
Uitgaven activiteiten	114.298	131.603
Activiteitenlasten	114.298	131.603
Bruto exploitatieresultaat	89.079	39.305
Beloningen	13.178	55.289
Huisvestingskosten	12.714	22.852
Kantoorkosten	18.117	16.970
Algemene kosten	2.949	12.876
Beheerslasten	46.958	107.987
Exploitatieresultaat	42.121	-68.682
Rentelasten en soortgelijke kosten	-158	-
Som der financiële baten en lasten	-158	-
Resultaat	41.963	-68.682
Bestemming resultaat:		
Bestemmingsreserve buurtplatform ontwikkelingen	51.963	-78.682
Bestemmingsreserve project Kmiddden	-10.000	10.000
	41.963	-68.682

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 juli 2022

Amsterdam , 6 juli 2022
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 5.1, 2, e 5.1, 2, e

5.1, 2, e

5.1, 2, e

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.
Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	11.945	53.670
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen (Stg. PF. Zorg en Welzijn)	-	2.039
Overige vorderingen		
Te ontvangen gelden derden	-	1.500
Liquide middelen		
Rekening courant Bunq bank	58.974	2.281

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve buurtplatform ontwikkelingen	62.275	10.312
Bestemmingsreserve project Kmidden	-	10.000
	62.275	20.312

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsreserve buurtplatform ontwikkelingen		
Stand per 1 januari	10.312	88.994
Bestemming resultaat boekjaar	51.963	-78.682
Stand per 31 december	62.275	10.312

Bestemmingsreserve project Kmidden		
Stand per 1 januari	10.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	-10.000	10.000
Stand per 31 december	-	10.000

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	7.644	7.678
Overige schulden		
Accountants- en advieskosten	1.000	6.500
Teveel ontvangen subsidiegelden	-	25.000
	1.000	31.500

1.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Voorwaardelijke subsidie en afrekening
Door het Stadsdeel Zuid-Oost van Gemeente Amsterdam is in het jaar 2021 een subsidie verleend van € 120.000 met kenmerk SBA-033985. Deze subsidie is voor de uitvoering van het vervolg pilot Hart voor de Kbuurt een heeft betrekking op de jaren 2021 en 2022. Uiterlijk op 25 februari 2023 dient hiervoor de verantwoording bij de Gemeente Amsterdam te zijn ingediend. In de cijfers jaar 2021 is het gehele subsidiebedrag, zijnde € 120.000, als bate verantwoord en is het exploitatieoverschot jaar 2021 toegevoegd aan de bestemmingsreserve buurtplatform ontwikkelingen. In het jaar 2022 zijn reeds diverse projecten gestart die hieronder vallen.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen		
Organiseren (in opdracht) van activiteiten	12.733	60.908
K-Midden	31.012	-
Aardgasvrij	12.863	-
	56.608	60.908
Subsidiebaten		
Buurt Platform Budget Subsidie Gemeente Amsterdam	120.000	100.000
Evenementen subsidie	24.800	5.000
	144.800	105.000

Dit betreffen voorwaardelijke subsidiebijdragen.

Giften en baten uit fondsenwerving		
Donaties en sponsoring	1.969	5.000
Uitgaven activiteiten		
Buurt beraad	1.269	2.362
Conferentie Fearless	-	225
Jongeren en kids	4.216	18.124
Opzet Jongeren centrum	-	6.784
K-Buurt TV en andere buurtcommunicaties	2.744	16.943
Kernen in Kracht	10.522	10.622
Kerst	1.288	629
Shutdown jongerenfestival	-	15.152
WeMakeTheCity en overige buurtevents	30.366	19.445
Hart voor de Kbuurt projecten	37.444	27.342
K-Midden	10.786	-
Aardgasvrij participatie	15.078	8.574
Corona kosten	585	5.401
	114.298	131.603

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Beloningen		
Formatieplaatsen vrijwilligers	13.178	55.289
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	12.714	22.852
Kantoorkosten	18.117	16.970
Algemene kosten	2.949	12.876
	33.780	52.698
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	158	-

Amsterdam , 6 juli 2022
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 2, e

5.1, 2, e