



RV accountants

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

Jaarrekening 2023

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

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2023	6
1.2	Staat van baten en lasten over 2023	8
1.3	Toelichting op de jaarrekening	9
1.4	Toelichting op de balans	11
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14



RV accountants

1. RAPPORT



RV accountants

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

Referentie: RV2021
Betreft: jaarrekening 2023

Wormerveer, 7 november 2024

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van de stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 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 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 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 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouw		
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren		
Overige vorderingen		
<i>Liquide middelen</i>		
Totaal activazijde		

5.1, 2, f

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 november 2024

Amsterdam , 7 november 2024
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 2, e

5.1, 2, e



1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023	31 december 2022
PASSIVA		
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Stichtingskapitaal		
Bestemmingsreserves		
Kortlopende schulden		
Handelscrediteuren		
Overige schulden		
Totaal passivazijde		

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 november 2024

Amsterdam , 7 november 2024
Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 2, e

5.1, 2, e



1.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
Baten als tegenprestatie voor leveringen	5.1, 2, f	
Subsidiebaten		
Giften en baten uit fondsenwerving		
Baten		
Uitgaven activiteiten		
Activiteitenlasten		
Bruto exploitatieresultaat		
Beloningen		
Huisvestingskosten		
Kantoorkosten		
Algemene kosten		
Beheerslasten		
Exploitatieresultaat		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Som der financiële baten en lasten		
Resultaat		
Bestemming resultaat:		
Bestemmingsreserve buurtplatform ontwikkelingen		
Bestemmingsreserve project gebouw		

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 november 2024

Amsterdam , 7 november 2024
Stichting HartVoorDeKbuurt

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

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

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Kosten

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

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

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs-	Totaal 2023
Investeringen Mutaties 2023		5.1, 2, f
Aanschafwaarde Boekwaarde per 31 december		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren Debiteuren		
Overige vorderingen Waarborgsom en overige		
Liquide middelen Rekening courant Bunq bank		

De hoge stand van de liquide middelen aan het eind van het jaar 2023 kent twee belangrijke oorzaken: Ontvangst van de donatie om de 20 oktober 2023 aangevane verplichting te kunnen voldoen tot aanschaf van de wijk transitie Hub en de ontvangst van de gelden voor de RIMI subsidie voor 2024.



1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

Stichtingskapitaal

Stand per 1 januari

Bestemming resultaat boekjaar

Stand per 31 december

2023

2022

5.1, 2, f

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve buurtplatform ontwikkelingen

Bestemmingsreserve project gebouw

In 2023 werd een donatie van een private partij ontvangen van €5.1, 2, f specifiek bedoeld voor aanschaf en bouw van een paviljoen op het buurtplein ter ondersteuning van de wijktransitie. Op 20 oktober 2023 werd het koopcontract getekend voor de aanschaf van dit tweede hands paviljoen voor €5.1, 2, f. Op 27 dec 2023 werd de eerste tranche van €5.1, 2, f euro betaald. Het volledig ontvangen bedrag is als bestedingsdoel onder de bestemmingsreserve verantwoord.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren

31-12-2023

31-12-2022

5.1, 2, f

Overige schulden

Vooruitontvangen subsidies Gemeente Amsterdam

Accountants- en advieskosten

Nog te betalen koopsom paviljoen

Overige



1.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Voorwaardelijke subsidies

Op balansdatum zijn door Gemeente Amsterdam zijn diverse subsidiebedragen ter beschikking gesteld waarvoor de Stichting nog een verantwoording dient af te leggen.

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 was in eerste instantie tot met 10 december 2023. Deze is verlengd tot 15 november 2024 en dient daarna bij de Gemeente Amsterdam te worden verantwoord. In de cijfers jaar 2022 is een deel van het toegekende subsidiebedrag, zijnde € 43.410, als eerste tranche in de bate jaar 2022, en de tweede tranche, zijnde € 42.590, in het jaar 2023. 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 penvoeder en als zodanig voor Hart voor de Kbuurt zelf.

Door Hart voor de Kbuurt is in 2023 een subsidie van € 75.000 aangevraagd voor ondersteuning van activiteiten mbt verduurzaming en transitie van woningen. Hiervan is via beschikking 2023/01852 € 41.700 toegekend. De uitvoering was in eerste instantie tot 31 december 2023. De uitvoeringsperiode werd verlengd tot 1 juli 2024.

Door Hart voor de Kbuurt is in 2023 een subsidie RIMI aangevraagd voor het jaar 2023 van € 100.000. Hiervan is € 100.000 toegekend als nummer 2023/01021 ter besteding in 2023. Dit bedrag is in 2023 ontvangen en uitgegeven om in 2024 te verantwoorden.

Door Hart voor de Kbuurt is in 2023 een subsidie RIMI aangevraagd voor het jaar 2024 van € 100.000. Hiervan is € 50.000 toegekend als nummer 2023/02980 ter besteding in 2024. Dit bedrag is in 2023 op de bankrekening ontvangen en is als vooruitontvangen subsidie onder de kortlopende schulden opgenomen.



1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

2023

2022

Baten als tegenprestatie voor leveringen

Organiseren (in opdracht) van activiteiten
K-Midden
Aardgasvrij
Overige omzet
Landelijk Conferentie buurtplatformrecht

Subsidiebatens

RIMI subsidie Gemeente Amsterdam
Bespaarmaterialen uitgifte subsidie Gemeente Amsterdam
Buurtbudget subsidie Gemeente Amsterdam
Evenementen subsidie

Dit betreffen voorwaardelijke subsidiebijdragen.

Giftens en baten uit fondsenwerving

Donaties en sponsoring
Donaties
Donaties gebouw

Uitgaven activiteiten

Buurtcommunicatie
Buurtontwikkeling
Buurtzorg projecten
Kernenondersteuning
Evenementen

5.1, 2, f



1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

2023

2022

5.1, 2, f

Beloningen

Vrijwilligers en personeel

Organisatiekosten

Huisvestingskosten

Kantoorkosten

Algemene kosten

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie

Amsterdam , 7 november 2024

Stichting HartVoorDeKbuurt

5.1, 2, e

5.1, 2, e