



STICHTING CORANTIJNSTRAAT 25

JAARREKENING 2023 met toelichting

Deze jaarrekening is opgemaakt na de vaststelling en verrekening van de subsidie over 2023.

Een klein aantal aanslagen vanuit de Gemeente Amsterdam en Waternet m.b.t. 2022 en 2023 is nog steeds niet ontvangen. Om onze boekhouding minder complex te maken worden dergelijke te laat opgelegde aanslagen voortaan geboekt in het jaar van betaling in plaats van het jaar waarop ze betrekking hebben. Omdat de bedragen in verhouding klein zijn geeft dit geen vertekening van de cijfers.



STICHTING CORANTIJNSTRAAT 25
JAARREKENING 2023

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten 2023	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de staat van baten en lasten	8
Bijlage: reserveringstabel	10

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming en rekening houdend met afrekening subsidie)

(in €)

		31 december 2023	31 december 2022
Activa			
<i>Vaste activa</i>			
Inventaris	1	0	0
Borg huisbaas	2	1.050	1.050
<i>Vlottende activa</i>			
Vorderingen op korte termijn	3	871	104
Vooruitbetaalde kosten	4	200	185
Liquide middelen	5	51.884	43.858
Totaal activa		54.005	45.197
Passiva			
Eigen vermogen		0	0
Reserves	6	48.819	41.054
Borg gebruikers (schoonmaak)		25	0
Vooruit ontvangen inkomsten	7	315	480
Schulden op korte termijn	8	4.846	3663
Totaal passiva		54.005	45.197

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023
(na afrekening subsidie)
(in €)

		Realisatie	Begroot
Reguliere Baten			
Gebruikersvergoedingen	9	19.881	11.000
Rente		571	0
Activiteitsubsidies	10	13.065	17.800
Sponsoring/Donaties/Vriendenbijdragen	11	418	200
Totaal reguliere baten		33.935	29.000
Reguliere Lasten			
Huisvestingslasten	12	19.081	20.500
Kantoor- en bestuurskosten	13	838	650
Communicatie en promotie	14	928	850
Schoonmaak en -gebruiksartikelen, reparaties		993	1.000
Vrijwilligersvergoedingen	15	2.118	3.000
Inrichtingskosten en inventaris	16	958	0
Kosten specifieke activiteiten	17	914	0
Afschrijving	18	0	0
Inrichtingskosten en inventaris ten laste van reserveringen	19	340	0
Totaal reguliere lasten		26.170	27.000
Saldo reguliere baten en lasten		7.765	2.000
Mutaties bestemmingsreserves			
Toevoeging aan reservering vervanging inventaris	20	-2.160	-2.000
Vrijval/opname uit reservering vervanging inventaris	20	340	
Resultaat	21	5.945	0

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft als doel: het realiseren van een zelfdragende buurtkamer door het faciliteren van activiteiten in de Buurtkamer en het faciliteren van initiatieven in de buurt die in de Buurtkamer (kunnen) plaatsvinden.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Schulden

Schulden zijn opgenomen voor het bedrag waarvoor ze moeten worden afgelost.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

1. Inventaris

De aangeschafte inventaris is volledig gefinancierd door subsidies. Conform de fiscale regels komen deze uitgaven direct volledig ten laste van het resultaat. De inventaris wordt daarom ook niet geactiveerd op de balans.

2. Borg huisbaas

De borg die aan de huisbaas is betaald bedraagt één maandhuur op basis van het huurtarief per 1/1/2016.

3. Vorderingen op korte termijn

Betreft nog te ontvangen gebruikersvergoedingen en rente op de spaarrekening.

4. Vooruitbetaalde kosten

Dit betreft vooruitbetaalde hostingkosten en onderhoudsabonnement voor de website.

5. Liquide middelen

Bankrekening Rabobank NL43 RABO 0173 8922 48	2.384
Spaarrekening Rabobank NL53 RABO 3634 5640 75	49.500
	51.884

6. Reserves (na resultaatbestemming, na afrekening subsidie)

Algemene/continuïteitsreserve	31.324
Reservering vervanging inventaris	17.495
	48.826

Specificatie van de reserves:

Algemene/Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari 2023	25.379
Resultaat 2023 (na afrekening subsidie)	5.945

Stand per 31 december 2023	31.324
----------------------------	--------------

Reservering vervanging inventaris

Zie voor een specificatie de tabel in de bijlage.

Stand per 1 januari 2023	15.675
Reservering 2023 conform tabel	2.160
Opname uit reservering leemwerk	-/- 340

Stand per 31 december 2023	17.495
----------------------------	--------------

7. Vooruit ontvangen inkomsten

Betreft reeds vooruit ontvangen gebruikersvergoedingen.

8. Schulden op korte termijn

Dit betreft de te verrekenen subsidie over 2023 (4.785 EUR), nog te betalen bankkosten en watergeld. Gemeentebelastingen en heffingen van Waternet m.b.t. 2023 waarvoor nog geen aanslagen zijn ontvangen zijn hierbij niet meegenomen. Deze worden t.z.t. ten laste gebracht van het jaar waarin ze betaald worden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

9. Gebruikersvergoedingen

Hierbij maken we traditioneel onderscheid tussen maatschappelijke gebruikers en overige gebruikers. De gebruikte term dekt de lading niet helemaal: onder maatschappelijke gebruikers verstaan we namelijk alleen gebruikers voor wie de huur wordt betaald vanuit gelden voor Buurtinitiatieven of Buurtbudget en andere directe huurbijdragen vanuit Stadsdeel West, de gemeente Amsterdam en Combiwel. Tussen de overige gebruikers bevinden zich ook veel partijen zonder winstoogmerk en partijen die subsidies ontvangen. Voor veel van de maatschappelijke gebruikers geldt dat ze geen huur meer betalen omdat ze gebruik kunnen maken van de zogenaamde om-niet regeling.

Maatschappelijke gebruikers (Gemeente Amsterdam, Buurtteam)	8.810
Overige gebruikers	11.071
	19.881

De inkomsten zijn weer wat gestegen ten opzichte van 2022, onder meer doordat er in 2023 onverwacht extra verkiezingen waren.

Ten opzichte van de begroting zijn de inkomsten echter veel hoger. Verwacht was dat de mogelijkheid om voor bewonersinitiatieven kosteloos gebruik te kunnen maken van de Buurtkamer ten koste zou gaan van de betaalde verhuur. Deze verwachting is niet uitgekomen, vooral omdat er nog geen grote groei is geweest in het ruimtebeslag door bewonersinitiatieven.

10. Activiteitsubsidies

De activiteitsubsidies bestaan uit:

- 2022/04148: de periodieke subsidie vanuit Stadsdeel West voor de Buurtkamers binnen de Subsidieregeling sociale basis Amsterdam 2023. Dit was een voorschot van € 16.800. Het definitieve bedrag is na de eindafrekening vastgesteld op € 12.015. Het verschil van € 4.785 is in 2024 terugbetaald aan de Gemeente.
- Een bijdrage vanuit West Verbindt (uitbetaald via Combiwel, niet via het subsidiesysteem) t.b.v. activiteiten in de Maand van de Verbinding en rond Blue Monday van € 1.050.

Naast deze subsidies is er ook via het Buurtbudget een aanvraag voor Stoelyoga gehonoreerd. Deze subsidie wordt rechtstreeks afgerekend met de docente en is dus niet zichtbaar in onze boekhouding.

11. Sponsoring/Donaties/Vriendenbijdragen

Dit betreft bijdragen in de donatie-pot tijdens de Buurtborrels en bijdragen van Vrienden van Buurtkamer Corantijn.

12. Huisvestingslasten

De huur van het pand is hiervan de belangrijkste component. Na de forse huurverhoging per 1/1/2016 was de huur de afgelopen jaren slechts beperkt verhoogd. In 2023 is de huur (die de prijsindex volgt) wel fors verhoogd. In de begroting was ook rekening gehouden met een forse stijging van de energieprijzen. Deze is dankzij het ingevoerde energie-prijsplafond uitgebleven.

13. Kantoor- en bestuurskosten

Belangrijkste componenten van deze post zijn de kosten van telefoon en internet in de Buurtkamer en de steeds maar stijgende Bankkosten. Kosten voor hosting en technisch beheer van de website werden voorheen ook onder deze categorie opgenomen, maar worden vanaf 2022 bij Communicatie en Promotie (item 14) verantwoord.

14. Communicatie/Promotie

In 2023 hebben we posters en flyers gedrukt t.b.v. de promotie van de verschillende initiatieven in de Postjesbuurt en de activiteiten rond Koningsdag. Ook zijn de kosten van onze website en de Buurtborrels onder deze post opgenomen.

15. Vrijwilligersvergoedingen

Vergoedingen voor met name beheer en schoonmaak en de administrateur (maar voor een deel van het jaar). Van de begrote vergoeding voor een PR-medewerker is in 2023 nog geen gebruik gemaakt.

16. Inrichtingskosten en inventaris

Belangrijkste uitgaven waren voor de vervanging van de flip-over en de magnetron en voor nieuwe planten op onze stoep. Ook zijn uitgaven gedaan ten laste van de daartoe gemaakte reservering hiervoor, zie hiervoor de toelichting bij item 19.

17. Kosten specifieke activiteiten

Sinds boekjaar 2022 proberen we de kosten en opbrengsten van specifieke activiteiten in de Buurtkamer explicieter in beeld te brengen. Daarom zijn de kosten van activiteiten in het kader van West Verbindt dit jaar (zoveel als praktisch mogelijk) apart opgenomen.

18. Afschrijving

De stichting huurt een bedrijfspand, spijkervaste materialen vervallen bij vertrek uit het pand aan de eigenaar. Investerings op dit gebied worden niet geactiveerd, er wordt zodoende niet op afgeschreven. Er wordt wel gereserveerd voor vervangingsinvesteringen (zie punt 20).

De aangeschafte inventaris is volledig gefinancierd door subsidies. Conform de fiscale regels komen deze uitgaven direct volledig ten laste van het resultaat. Op deze uitgaven wordt zodoende ook niet afgeschreven. Ook voor duurdere onderdelen van de inventaris wordt gereserveerd voor vervanging.

19. Verbetering inrichting en inventaris ten laste van reserveringen

In 2023 is het leemwerk van het fonteintje in de WC vervangen en zijn diverse andere reparaties van het leemwerk gedaan. De kosten hiervan zijn ten laste gebracht van de hiervoor gemaakte reservering. Zie ook de tabel in de bijlage.

20. Reservering vervanging inventaris

Zie ook de toelichting bij punt 6 van de Balans.

Voor het vervangen van spijkervaste materialen en inventaris wordt gereserveerd op basis van vervangingswaarde. Hierbij worden reguliere vervangingstermijnen gehanteerd. Op basis van onze reserveringstabel (zie de bijlage) is een bedrag van € 2.160 gereserveerd.

In 2023 is onderhoud op het leemwerk gedaan (zie ook de toelichting bij punt 19). Hiervoor is gebruik gemaakt van de reservering.

21. Resultaat

Het positieve financiële resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene/Continuïteits-reserve.



Bijlage: Reserveringstabel Buurtkamer Corantijn t.b.v. jaarrekening 2023

Uitgangspunten voor reserveringen:

* alleen items met een vervangingswaarde van meer dan 250 EUR worden opgenomen

* collecties van kleine items (zoals de keukeninventaris) worden niet opgenomen, hoewel de totale vervangingswaarde meer dan 250 kan zijn

* als vervangingswaarde wordt de geschatte waarde per begin 2023 gehanteerd. Er wordt geen rekening houden met een restwaarde (die zal in het algemeen 0 zijn).

* voor bedrijfsmiddelen die in de loop van een jaar zijn gekocht wordt gestart met reserveringen vanaf het daaropvolgende jaar

Item	Aanschaf- datum	Jaar geplande vervanging	Vervangings waarde	Reservering primo 2023	Vanaf 2023 nog te reserveren	Aantal jaar tot vervanging vanaf 2023	Te reserveren in 2023	Opname uit reservering in 2023	Reservering primo 2024
IR-verwarmingspanelen + montage	1-3-2014	2019	620	620	0	0	0	0	620
Printer	1-1-2014	2019	600	600	0	0	0	0	600
Stoelen opnieuw afschrijven vanaf medio 2020	1-7-2020	2024	1.200	1.000	200	1	200	0	1.200
Tafel voorruimte en tafeltjes lounge ruimte	1-6-2014	2019	1.500	1.500	0	0	0	0	1.500
Bankjes lounge ruimte	1-3-2014	2019	1.000	1.000	0	0	0	0	1.000
Koffiezetter	1-10-2014	2018	500	500	0	0	0	0	500
Brandblussers	1-10-2014	2029	250	150	100	6	17	0	167
Gordijnen en kapstokken	1-10-2014	2018	300	300	0	0	0	0	300
Vloerkleed voorruimte	1-4-2014	2018	400	400	0	0	0	0	400
Lampen	1-10-2014	2018	300	300	0	0	0	0	300
Projectiescherm voorruimte, beamer en toebehoren	1-1-2016	2021	300	300	0	0	0	0	300
Vaatwasser AEG (wordt vervangen in 2024)	1-7-2017	2022	500	500	0	0	0	0	500
Ventilatie en vaste verlichting + montage	1-1-2013	2024	1.500	1.500	0	1	0	0	1.500
CV ketel + plaatsing	1-1-2015	2025	2.000	1.212	788	2	394	0	1.606
Leemwerk inclusief muurverwarming en radiator voorruimte	1-1-2015	2035	6.000	1.086	4.914	12	410	340	1.156
Kasten lounge ruimte	1-6-2014	2030	2.500	2.187	313	7	45	0	2.232
Noodverlichting kelder incl plaatsing	1-10-2014	2025	350	290	60	2	30	0	320
Marmoleum kelder incl egaliseren en leggen	1-5-2022	2032	4.500	300	4.200	9	467	0	767
Marmoleum boven incl egaliseren en leggen	1-5-2022	2032	4.300	285	4.015	9	446	0	731
Keuken incl. plaatsing en electra	1-7-2016	2032	3.000	1.645	1.355	9	151	0	1.796
Combimagnetron	23-10-2023	2029	450	0	450	6	0	0	0
Totaal			32.070	15.675	16.395		2.160	340	17.495