



STICHTING CORANTIJNSTRAAT 25

VOORLOPIGE JAARREKENING 2024 met toelichting

Deze voorlopige jaarrekening is opgemaakt t.b.v. de vaststelling van de subsidie over 2024.

Waarschijnlijk zal na vaststelling van de subsidie over 2024 nog een verrekening volgen. Met een eventuele verrekening is in dit document geen rekening gehouden.



STICHTING CORANTIJNSTRAAT 25
VOORLOPIGE JAARREKENING 2024

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Balans per 31 december 2024	3
Staat van baten en lasten 2024	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 2024
(na resultaatbestemming, vóór afrekening subsidie)

(in €)

		31 december 2024	31 december 2023
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	941	871
Vooruitbetaalde kosten	4	210	200
Liquide middelen	5	68.333	51.884
Totaal activa		70.534	54.005
Passiva			
Eigen vermogen		0	0
Reserves	6	51.812	48.819
Borg gebruikers (schoonmaak)		0	25
Vooruit ontvangen inkomsten	7	18.621	315
Schulden op korte termijn	8	101	4.846
Totaal passiva		70.534	54.005

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024
(geen rekening gehouden met afrekening subsidie)
(in €)

		Realisatie	Begroot
Reguliere Baten			
Gebruikersvergoedingen	9	13.981	13.000
Rente		941	0
Activiteitsubsidies	10	14.450	14.800
Sponsoring/Donaties/Vriendenbijdragen	11	277	200
Totaal reguliere baten		29.649	28.000
Reguliere Lasten			
Huisvestingslasten	12	19.979	19.150
Kantoor- en bestuurskosten	13	908	830
Communicatie en promotie	14	1.081	870
Schoonmaak en -gebruiksartikelen, reparaties		711	1.150
Vrijwilligersvergoedingen	15	2.245	3.000
Inrichtingskosten en inventaris	16	312	0
Kosten specifieke activiteiten	17	637	0
Afschrijving	18	0	0
Inrichtingskosten en inventaris ten laste van reserveringen	19	790	0
Totaal reguliere lasten		26.663	26.000
Saldo reguliere baten en lasten		2.986	2.000
Mutaties bestemmingsreserves			
Toevoeging aan reservering vervanging inventaris	20	-2.080	-2.000
Vrijval/opname uit reservering vervanging inventaris	20	790	
Resultaat	21	1.696	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 2024

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 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	2.333
Spaarrekening Rabobank NL53 RABO 3634 5640 75	66.000
	68.333

Het saldo is veel hoger dan eind 2023, maar dit komt doordat de subsidie voor 2025 al eind 2024 is uitbetaald.

6. Reserves (na resultaatbestemming, vóór afrekening subsidie)

Algemene/continuïteitsreserve	33.027
Reservering vervanging inventaris	18.785
	51.812

Specificatie van de reserves:

<i>Algemene/Continuïteitsreserve</i>	
Stand per 1 januari 2024	31.324
Resultaat 2024 (vóór afrekening subsidie)	1.696
Afboeken vordering waterschap 2022 ¹	7
Stand per 31 december 2024	33.027

Reservering vervanging inventaris

Zie voor een specificatie de tabel in de bijlage.

Stand per 1 januari 2024	17.495
Reservering 2024 conform tabel	2.080
Opname uit reservering vaatwasser en leemwerk -/-	790
Stand per 31 december 2024	18.785

7. Vooruit ontvangen inkomsten

Betreft de subsidie van 2025 en reeds vooruit ontvangen gebruikersvergoedingen (met name van Impact Academie, die een halfjaar vooruit hebben betaald).

8. Schulden op korte termijn

Dit betreft nog te betalen bankkosten en een laat ontvangen reparatie-rekening. Een eventuele subsidieverrekening is in de balans per 31-12-2024 nog niet meegenomen.

De aanslag Reclamebelasting 2024 wordt pas in de loop van 2025 verwacht. Deze wordt daarom meegenomen in de jaarrekening van 2025 en is niet opgenomen in dit bedrag. Dit geldt ook voor andere vertraagde aanslagen van de diverse overheden.

¹ Waterschap Amstel Gooi en Vecht heeft indertijd één termijn van de Zuiveringsheffing bedrijven 2022 (een bedrag van 7,26 EUR) niet geïncasseerd, deze termijn hebben we al jaren als schuld op de balans staan. Volgens hun administratie is er echter geen vordering meer. Daarom boeken we hem nu af ten gunste van de algemene reserve. In verband met de administratieproblemen bij Waternet en het Waterschap nemen we incasso's die door hen veel te laat worden uitgevoerd voortaan op in het jaar van betaling in plaats van in het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Dit maakt onze administratie minder complex.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

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)	2.670
Overige gebruikers	11.311
	13.981

De huur-inkomsten zijn zoals verwacht fors gedaald ten opzichte van 2023 doordat het Buurtteam begin 2024 is gestopt met gebruik van de Buurtkamer. Er is door hen nog wel voor een half jaar huur betaald, maar deze huur was gebaseerd op een halvering van het gebruik vergeleken met 2023.

10. Activiteitsubsidies

De activiteitsubsidies bestaan uit:

- 2023/03693: de periodieke subsidie vanuit Stadsdeel West voor de Buurtkamers binnen de Subsidieregeling sociale basis Amsterdam 2024. Dit was een voorschot van € 13.800. Het definitieve bedrag zal na de eindafrekening worden vastgesteld.
- Een bijdrage vanuit West Verbindt (uitbetaald via Combiwel, niet via het subsidiesysteem) t.b.v. activiteiten in de Maand van de Verbinding van € 650.

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.

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.

14. Communicatie/Promotie

Onder deze post zijn de kosten van beheer en hosting van onze website opgenomen, en kosten van de Buurtborrels en een aantal Buurtdiners. Ook de vergoeding voor de band die tijdens Gluren bij de Buren bij ons heeft opgetreden is onder deze rubriek opgenomen. Uitgaven voor drukwerk zijn in 2024 gefinancierd vanuit de subsidie die voor West Verbindt is ontvangen.

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 2024 nog geen gebruik gemaakt.

16. Inrichtingskosten en inventaris

Belangrijkste uitgaven waren voor de vervanging van de vaatwasser. Het grootste deel van de kosten daarvan kon ten laste van de daartoe gemaakte reservering worden geboekt, zie hiervoor de toelichting bij item 19.

17. Kosten specifieke activiteiten

We proberen 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 2024 zijn weer diverse reparaties van het leemwerk en de lemen lampen gedaan. De kosten hiervan zijn ten laste gebracht van de hiervoor gemaakte reserveringen. Dit geldt ook voor een deel van de kosten van de vervanging van de defecte vaatwasser. 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 € 2.080 gereserveerd.

In 2024 is de vaatwasser vervangen en onderhoud op het leemwerk gedaan (zie ook de toelichting bij punten 16 en 19). Hiervoor is (deels) gebruik gemaakt van de reservering.

21. Resultaat

Het positieve financiële resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene/Continuïteits-reserve. De afrekening na vaststelling van de subsidie van het Stadsdeel zal echter nog wel met het resultaat verrekend worden.



Bijlage: Reserveringstabel Buurtkamer Corantijn t.b.v. jaarrekening 2024

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 2024	Vanaf 2024 nog te reserveren	Aantal jaar tot vervanging vanaf 2024	Te reserveren in 2024	Opname uit reservering in 2024	Reservering primo 2025
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	1.200	0	0	0	0	1200
Tafel voorruimte en tafeltjes lounge ruimte	1-6-2014	2019	1.500	1.500	0	0	0	0	1500
Bankjes lounge ruimte	1-3-2014	2019	1.000	1.000	0	0	0	0	1000
Koffiezetter	1-10-2014	2018	500	500	0	0	0	0	500
Brandblussers	1-10-2014	2029	250	167	83	5	17	0	184
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 (vervangen in 2024, zie nieuwe regel)	1-7-2017	2022	500	500	0	0	0	500	0
Ventilatie en vaste verlichting + montage	1-1-2013	2024	1.500	1.500	0	0	0	210	1290
CV ketel + plaatsing	1-1-2015	2025	2.000	1.606	394	1	394	0	2000
Leemwerk inclusief muurverwarming en radiator voorruimte	1-1-2015	2035	6.000	1.156	4844	11	440	80	1516
Kasten lounge ruimte	1-6-2014	2030	2.500	2.232	268	6	45	0	2277
Noodverlichting kelder incl plaatsing	1-10-2014	2025	350	320	30	1	30	0	350
Marmoleum kelder incl egaliseren en leggen	1-5-2022	2032	4.500	767	3733	8	467	0	1234
Marmoleum boven incl egaliseren en leggen	1-5-2022	2032	4.300	731	3569	8	446	0	1177
Keuken incl. plaatsing en electra	1-7-2016	2032	3.000	1.796	1204	8	151	0	1947
Combimagnetron	23-10-2023	2029	450	0	450	5	90	0	90
Vaatwasser nieuw 2024	19-3-2024	2031	750	0	750	7	0	0	0
Totaal			32820	17495	15325		2080	790	18785