

**Het Buurtcollectief
Texelstroomlaan 5
1784 EA Den Helder**

JAARBERICHT 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel rapport

1.1 Beoordelingsverklaring

3

1.2 Algemeen

5

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

7

2.2 Exploitatierekening over 2018

9

2.3 Toelichting op de jaarrekening

10

2.4 Toelichting op de balans

12

2.5 Toelichting op de exploitatierekening

15

1. Financieel rapport



Het Buurtcollectief
T.a.v. het bestuur
Texelstroomlaan 5
1784 EA DEN HELDER

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Het Buurtcollectief te Den Helder, alsmede de vastgestelde doelstellingen, zoals omschreven in de subsidiebeschikking 2018 van de Gemeente Den Helder met kenmerknummer AU17.11093 d.d. 18 december 2017 beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de exploitatierekening over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met richtlijn C-1 Kleine Organisations-zonder-winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.



Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Het Buurtcollectief te Den Helder per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met richtlijn C-1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven.

Voor wat betreft de vastgestelde doelstellingen bevestigen wij, dat deze zijn opgenomen in het jaarverslag 2018 van de Stichting Het Buurtcollectief. Op grond van onze beoordeling is niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de opgave niet juist is of niet in overeenstemming met de doelstellingen waarnaar wordt verwezen in de beschikking van de Gemeente Den Helder met kenmerknummer AU17.11093 d.d. 18 december 2017.

Den Helder, 28 maart 2019

Omnyacc In Control B.V.

w.g.

drs. M. Schintz-Privée RA

Waarmaking geschiedt als volgt:

1.2 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Het Buurtcollectief, statutair gevestigd te Den Helder, bestaan voornamelijk uit het bevorderen en in standhouden van openbare voor ieder toegankelijke voorzieningen op sociaal- en cultureel gebied (waaronder begrepen speeltuinvoorzieningen) in de Gemeente Den Helder.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur bestaat per 31-12-2018 uit de volgende personen:

- N.A. Bais (voorzitter)
- J.H. Keizer (penningmeester)
- A. Plugge (secretaris)
- R.A. Adelaar (bestuurslid)
- W.J. Hoornsman (bestuurslid)
- T. van der Kamp (bestuurslid)
- J.H. Smit (bestuurslid)
- F.J. Angevare (bestuurslid)
- E. Weerstand-Freisewinkel (bestuurslid)
- J.W. Schaapkens (bestuurslid)
- H.F.J. Cools (bestuurslid)
- M. Looij (bestuurslid)

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		-	
Overlopende activa	<u>135</u>		<u>1.725</u>	
		135		1.725
<i>Liquide middelen</i>		165.355		176.591
Totaal activazijde		<u><u>165.490</u></u>		<u><u>178.316</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 28 maart 2019

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017
PASSIVA	€		€
Eigen vermogen			
Algemene reserve	<u>81.550</u>	81.550	<u>88.765</u>
			88.765
Bestemmingsreserves en -fondsen			
Bestemmingsreserves	20.270		21.729
Bestemmingsfondsen	<u>52.546</u>		<u>62.325</u>
		72.816	
			84.054
Kortlopende schulden			
Belastingen en premies sociale			
verzekeringen	5.391		687
Overige schulden	<u>5.733</u>		<u>4.810</u>
		11.124	
			5.497
Totaal passivazijde	<u>165.490</u>		<u>178.316</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 28 maart 2019

2.2 Exploitatierekening over 2018

	2018	2017
	€	€
Baten	102.569	153.150
	<u>102.569</u>	<u>153.150</u>
Personeelskosten	89.300	67.307
Huisvestingskosten	6.908	8.199
Representatiekosten	3.228	2.537
Kantoorkosten	1.630	631
Algemene kosten	19.935	8.239
	<u>121.001</u>	<u>86.913</u>
	<u>-18.432</u>	<u>66.237</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	135	196
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-156</u>	<u>-149</u>
	-21	47
Resultaat voor bestemming	<u><u>-18.453</u></u>	<u><u>66.284</u></u>
Resultaatbestemming		
<i>Toevoeging aan bestemmingsreserves</i>		
Bestemmingsreserve bijeenkomsten	-	-
Bestemmingsreserve vernieuwing automatisering en financiële steun buurthuizen	-	18.468
Gelden voormalige Buurtvereniging Dorpshuis Julianadorp	-	50.043
Jan Overzetzfonds	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	68.511
<i>Onttrekking van bestemmingsreserves/ -fondsen</i>		
Bestemmingsreserve bijeenkomsten	-	-95
Bestemmingsreserve vernieuwing automatisering en financiële steun buurthuizen	-1.459	-863
Gelden voormalige Buurtvereniging Dorpshuis Julianadorp	-3.500	-
Jan Overzetzfonds	-5.624	-
Waarborgfonds	<u>-655</u>	<u>-</u>
	-11.238	-958
Mutatie algemene reserve	-7.215	-1.269
	<u><u>-18.453</u></u>	<u><u>66.284</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 28 maart 2019

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Het Buurtcollectief, statutair gevestigd te Den Helder, bestaan voornamelijk uit: het bevorderen en in standhouden van openbare voor ieder toegankelijke voorzieningen op sociaal- en cultureel gebied (waaronder begrepen speeltuinvoorzieningen) in de Gemeente Den Helder. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Texelstroomlaan 5 te Den Helder.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn C-1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven. In overeenstemming met deze richtlijn en aangezien de stichting de begroting niet als belangrijk sturingsmiddel hanteert voor de realisatie van de prestaties is de begroting van de stichting niet in het financieel jaarverslag opgenomen.

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd voor toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Voor de besteding van deze gelden zijn door het bestuur beperkingen opgelegd.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moet worden. Voor de besteding van deze gelden zijn door derden beperkingen opgelegd.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	-	-
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overlopende activa		
Overige vorderingen	-	1.529
Rente spaarrekeningen	135	196
	<u>135</u>	<u>1.725</u>
Liquide middelen		
ING Bank 789199	556	1.488
ING Bank 2763183	86.577	76.103
ING Bank Vermogen spaarrekening 789199	78.222	99.000
	<u>165.355</u>	<u>176.591</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Algemene reserve		
Algemene reserve	81.550	88.765
	<u>81.550</u>	<u>88.765</u>
	2018	2017
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	88.765	90.034
Resultaatbestemming	-7.215	-1.269
Stand per 31 december	<u>81.550</u>	<u>88.765</u>

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve vernieuwing automatisering en financiële steun buurthuizen	20.270	21.729
	<u>20.270</u>	<u>21.729</u>
Per 31-12-2018 is de bestemmingsreserve vernieuwing automatisering en financiële steun buurthuizen opgebouwd uit:		
- Vernieuwing automatisering € 4.300		
- Projecten € 5.000		
- Financiële steun buurthuizen € 10.970		
Bestemmingsfondsen		
Gelden voormalige Buurtvereniging Dorpshuis Julianadorp	46.543	50.043
Jan Overzetzfonds	-	5.624
Waarborgfonds	6.003	6.658
	<u>52.546</u>	<u>62.325</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve vernieuwing automatisering en financiële steun buurthuizen</i>		
Stand per 1 januari	21.729	4.124
Dotatie	-	18.468
Onttrekking	-1.459	-863
Stand per 31 december	<u>20.270</u>	<u>21.729</u>
<i>Gelden voormalige Buurtvereniging Dorpshuis Julianadorp</i>		
Stand per 1 januari	50.043	-
Dotatie	-	50.043
Onttrekking	-3.500	-
Stand per 31 december	<u>46.543</u>	<u>50.043</u>
<i>Jan Overzetzfonds</i>		
Stand per 1 januari	5.624	5.624
Dotatie	-	-
Onttrekking	-5.624	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>5.624</u>
<i>Waarborgfonds</i>		
Stand per 1 januari	6.658	6.658
Dotatie	-	-
Onttrekking	-655	-
Stand per 31 december	<u>6.003</u>	<u>6.658</u>

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.676	-
Pensioenen	<u>715</u>	<u>687</u>
	<u>5.391</u>	<u>687</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	1.704	1.822
Reservering vakantiegeld	3.000	2.988
Overige te betalen posten	<u>1.029</u>	<u>-</u>
	<u>5.733</u>	<u>4.810</u>

2.5 Toelichting op de exploitatierekening

	2018	2017
	€	€
Baten		
Subsidie uitvoering en realisatie activiteiten en doelen	90.365	89.399
Bijdrage buurthuizen	9.203	10.800
Bijdrage Stichting Beheer Vastgoed Het Buurtcollectief	3.001	2.951
Gelden voormalige Buurtvereniging Dorpshuis Julianadorp	-	50.000
	<u>102.569</u>	<u>153.150</u>

Subsidie uitvoering en realisatie activiteiten en doelen over 2018 is per balansdatum niet definitief vastgesteld.

Personeelskosten

<i>Loonkosten directie</i>		
Brutolonen	68.623	94.106
Sociale lasten	10.219	11.178
Pensioenlasten	6.792	7.019
Onkostenvergoeding	960	1.130
Uitkering ziekengeld	1.877	-46.982
Overige personeelskosten	829	856
	<u>89.300</u>	<u>67.307</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2018 was gemiddeld 1,1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2017 was dit 1,6 werknemer.

Huisvestingskosten

Huur MFC 't Wijkhuis	7.008	8.199
Overige huisvestingskosten	-100	-
	<u>6.908</u>	<u>8.199</u>

Representatiekosten

Kantinekosten	1.551	1.088
Representatiekosten	1.677	1.449
	<u>3.228</u>	<u>2.537</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	988	524
Contributies en abonnementen	642	107
	<u>1.630</u>	<u>631</u>

2.5 Toelichting op de exploitatierekening

	2018	2017
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.601	2.862
Bestuurskosten	1.153	1.217
Vergaderkosten	1.396	1.271
Administratiekosten	1.316	1.537
Zakelijke verzekeringen	835	367
Automatiseringskosten	1.516	823
Advertentiekosten	291	-
Bijeenkomst dementie	-	40
Diverse projectkosten	748	-
Overige algemene kosten	300	122
Opname Buurtvereniging Dorpshuis Julianadorp	3.500	-
Donaties vanuit Jan Overzetzfonds	5.624	-
Ontrekkingen uit waarborgfonds	655	-
	<u>19.935</u>	<u>8.239</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soorgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>135</u>	<u>196</u>
	<u>135</u>	<u>196</u>
Rentelasten en soorgelijke opbrengsten		
Bankkosten en provisie	<u>156</u>	<u>149</u>

Den Helder,

Het Buurtcollectief

N.A. Bais (voorzitter)

A. Plugge (secretaris)

J.H. Keizer (penningmeester)

In afwijking van Artikel 2:300 BW lid 2 tekend alleen het dagelijks bestuur.