



Administratiekantoor **Glim & Van der Does**

**Het Buurtcollectief
Texelstroomlaan 5
1784 EA DEN HELDER**

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel rapport

1.1 Samenstellingsverklaring

3

1.2 Algemeen

4

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2024

6

2.2 Exploitatierekening over 2024

8

2.3 Toelichting op de jaarrekening

9

2.4 Toelichting op de balans

12

2.5 Toelichting op de exploitatierekening

15

1. FINANCIEEL RAPPORT



Administratiekantoor Glim & Van der Does

Het Buurtcollectief
Texelstroomlaan 5
1784 EA DEN HELDER

Referentie: 1050
Betreft: jaarrekening 2024

Den Helder, 3 maart 2025

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw vereniging.

De balans per 31 december 2024, de winst- en verliesrekening over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van Het Buurtcollectief te Den Helder samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Glim & Van der Does

E.M. van der Does

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 31-12-2024 uit de volgende personen:

- E.M. Krijns (voorzitter)
- A.P. Splinter (secretaris)
- L.D. Schouten (penningmeester)
- M.M. van der Werff (bestuurslid)
- M.C. Petter (bestuurslid)

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	610		1.122	
Overige vorderingen	<u>6.000</u>		<u>-</u>	
		6.610		1.122
<i>Liquide middelen</i>		102.689		99.564
Totaal activazijde		<u>109.299</u>		<u>100.686</u>

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	52.980	52.980	52.980	52.980
Bestemmingsreserves en -fondsen				
Bestemmingsreserves en -fondsen	45.501	45.501	44.457	44.457
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	337		-110	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.671		1.925	
Overige schulden	8.810	10.818	1.434	3.249
Totaal passivazijde		<u>109.299</u>		<u>100.686</u>

2.2 Exploitatierekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Baten		<u>105.745</u>		<u>101.025</u>
		105.745		101.025
Personeelskosten	37.825		34.269	
Overige personeelskosten	1.213		1.080	
Huisvestingskosten	7.049		7.391	
Bijdrage activiteiten buurthuizen	40.369		37.593	
Representatiekosten	61		601	
Kantoorkosten	1.500		1.781	
Algemene kosten	<u>15.017</u>		<u>12.349</u>	
		103.034		95.064
		<u>2.711</u>		<u>5.961</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	119		590	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-281</u>		<u>-273</u>	
		-162		317
Resultaat		<u><u>2.549</u></u>		<u><u>6.278</u></u>

Van dit resultaat wordt € 2.549 toegevoegd aan de bestemmingsreserve financiële steun buurthuizen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Het Buurtcollectief, statutair gevestigd te Den Helder is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 37150852.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

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.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>610</u>	<u>1.122</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen		
Lening MFC Centrum Nieuw	<u>6.000</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
ING Bank 789199	7.279	4.272
ING Bank 2763183	<u>95.410</u>	<u>95.292</u>
	<u>102.689</u>	<u>99.564</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Algemene reserve		
Algemene reserve	52.980	52.980
	2024	2023
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	52.980	52.980
Stand per 31 december	52.980	52.980

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsreserve financiële steun buurthuizen	42.006	30.957
Bestemmingsfonds Jan Overzetzfonds	-	1.000
Bestemmingsfonds waarborgfonds	-	7.500
Bestemmingsfonds projecten	3.495	5.000
	45.501	44.457
	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve financiële steun buurthuizen</i>		
Stand per 1 januari	30.957	24.679
Dotatie uit resultaatverdeling	2.549	6.278
Dotatie bij vanuit andere bestemmingsfondsen	8.500	-
Stand per 31 december	42.006	30.957

2.4 Toelichting op de balans

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Jan Overzettefonds</i>		
Stand per 1 januari	1.000	1.000
Dotatie	-	-
Overboeking naar financiële steun buurthuizen	-1.000	-
Stand per 31 december	-	1.000
<i>Bestemmingsfonds waarborgfonds</i>		
Stand per 1 januari	7.500	7.500
Dotatie uit resultaatbestemming	-	-
Overboeking naar financiële steun buurthuizen	-7.500	-
Stand per 31 december	-	7.500
<i>Bestemmingsfonds projecten</i>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Dotatie overige voorziening	-	-
Onttrekking	-1.505	-
Stand per 31 december	3.495	5.000

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren		
Handelscrediteuren	337	-110
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.224	1.133
Pensioenen	447	792
	1.671	1.925
Overige schulden		
Netto loon	329	-
Bijdrage verwarmingskosten de Beuk	3.000	-
Reservering vakantiegeld	1.560	1.434
Bijdrage activiteiten de Beuk	3.750	-
Overige te betalen posten	171	-
	8.810	1.434

2.5 Toelichting op de exploitatierekening

	2024	2023
	€	€
Baten		
Subsidie praktische ondersteuning aan buurt- en wijkhuizen	103.045	98.325
Bijdrage buurthuizen	2.700	2.700
	<u>105.745</u>	<u>101.025</u>

Subsidie praktische ondersteuning aan buurt- en wijkhuizen over 2024 is per balansdatum niet definitief vastgesteld.

Personeelskosten

Lonen en salarissen	29.266	26.784
Sociale lasten	5.756	5.109
Pensioenlasten	2.803	2.376
	<u>37.825</u>	<u>34.269</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2024 was gemiddeld 0,6 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023 was dit 0,6 werknemer.

Overige personeelskosten

Onkostenvergoeding	1.080	1.080
Overige personeelskosten	133	-
	<u>1.213</u>	<u>1.080</u>

Huisvestingskosten

Huur	7.049	7.277
Onderhoud onroerend goed	-	114
	<u>7.049</u>	<u>7.391</u>

Bijdrage activiteiten buurthuizen

Bijdrage activiteiten	27.750	26.715
Cursuskosten	5.312	6.470
Kosten vrijwilligers	4.307	4.408
Bijdrage verwarmingskosten de Beuk	3.000	-
	<u>40.369</u>	<u>37.593</u>

Representatiekosten

Representatiekosten	61	561
Incassokosten	-	40
	<u>61</u>	<u>601</u>

2.5 Toelichting op de exploitatierekening

	2024	2023
	€	€
Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	871	1.088
Drukwerk en ontwerp logo	327	423
Kosten automatisering	302	195
Kantoorbenodigdheden	-	75
	<u>1.500</u>	<u>1.781</u>
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoedingen	9.500	8.100
Administratiekosten	2.627	2.500
Zakelijke verzekeringen	1.902	406
Vergaderkosten	988	778
Kosten afscheid directie en bestuur	-	600
Overige algemene kosten	-	-35
	<u>15.017</u>	<u>12.349</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate spaarrekeningen	<u>119</u>	<u>590</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>281</u>	<u>273</u>

Den Helder, 3 maart 2025

Het Buurtcollectief

E.M. Krijns (voorzitter)

A.P. Splinter (secretaris)

L.D. Schouten (penningmeester)

M.M. van der Werff (bestuurslid)

M.C. Petter (bestuurslid)