

**Stichting KOMunity
T.a.v. het Bestuur
Van Tienhovenpad 1
9602 XP HOOGEZAND**

Jaarrekening 2019

CONCEPT

**Stichting KOMunity
T.a.v. het Bestuur
Van Tienhovenpad 1
9602 XP HOOGEZAND**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Jaarrapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2019	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	13
3. Bijlagen	
3.1 Specificatie kapitaal	14

1. JAARRAPPORT

CONCEPT

Stichting KOMunity
T.a.v. het Bestuur
Van Tienhovenpad 1
9602 XP HOOGEZAND

Referentie: 10745
Betreft: jaarrekening 2019

Hoogezand, 26 juni 2020

Geacht Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw Stichting.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting KOMunity te Hoogezand samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u 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 onderneming 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,
Stipt! Advies en Administraties

W. Aalders
Administratie- en belastingconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de notariële akte d.d. 17 juli 2018 werd de Stichting KOMunity per genoemde datum opgericht. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 72161442.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting KOMunity wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: o.a. het bevorderen van de leefbaarheid in met name Hoogezand en Sappemeer. De Stichting beoogt niet het maken van winst. Zij tracht haar doel onder meer te verwezelijken door het organiseren van buurtsport, huiswerkbegeleiding, kookcursussen en koffie-ochtenden. Het vermogen van de stichting zal worden gevormd door: subsidies en donaties; schenkingen, erfstellingen en legaten; alle andere verkrijgingen en baten.

Bestuur

De bestuurssamenstelling is als volgt:

Voorzitter: de heer K. Koop

Penningmeester: mevrouw M. Smallenbroek-Visscher

Secretaris: de heer R. Boven

ANBI

Stichting KOMunity heeft ingaande 17 juli 2018 de ANBI-status (beschikking belastingdienst d.d. 14 maart 2019).

Overig

De Stichting KOMunity is in 2019 daadwerkelijk gestart met het werven van donateurs en de opbouw van de organisatie. Per 1 oktober 2019 is een medewerker in dienst om de activiteiten verder vorm te geven en te organiseren.

2. JAARREKENING

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA	<u>31 december 2019</u>	
	€	€
Vlottende activa		
<i>Liquide middelen</i>		4.364
Totaal activazijde		<u><u>4.364</u></u>

CONCEPT

2.1 Balans per 31 december 2019

	31 december 2019	
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Kapitaal	<u>3.543</u>	3.543
Kortlopende schulden		
Overige schulden	<u>821</u>	821
Totaal passivazijde		<u><u>4.364</u></u>

CONCEPT

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		9.331
Bruto bedrijfsresultaat		<u>9.331</u>
Personeelskosten	2.759	
Huisvestingskosten	481	
Verkoopkosten	1.395	
Kantoorkosten	152	
Algemene kosten	893	
Som der kosten		5.680
Bedrijfsresultaat		<u>3.651</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-108	
Som der financiële baten en lasten		-108
Resultaat		<u><u>3.543</u></u>

CONCEPT

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

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.

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

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.

CONCEPT

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>
	€
Liquide middelen	
ABN Amro Bestuur Rekening 83.41.25.722	1.364
ABN Amro Bestuur Spaarrekening 83.41.25.749	<u>3.000</u>
	<u><u>4.364</u></u>

CONCEPT

2.4 Toelichting op de balans**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2019</u>
	€
Kapitaal	
Kapitaal	<u><u>3.543</u></u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlage.

KORTLOPENDE SCHULDEN**Overige schulden**

Administratiekosten	639
Reservering vakantiegeld	175
Af te dragen premie PAWW	7
	<u><u>821</u></u>

CONCEPT

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>
	€
Bedrijfsopbrengsten	
Giften	<u>9.331</u>
Personeelskosten	
Lonen en salarissen	2.358
Sociale lasten	<u>401</u>
	<u>2.759</u>
Lonen en salarissen	
Brutolonen en salarissen	2.184
Reservering vakantietoeslag	174
	<u>2.358</u>
Aantal werknemers: 1 werknemer, in dienst vanaf 1 oktober 2019, 12 uur per week.	
Sociale lasten	
Sociale lasten	<u>401</u>
Huisvestingskosten	
Huur kantoorruimte	424
Overige huisvestingskosten	57
	<u>481</u>
Verkoopkosten	
Ontwikkeling website en promotiemateriaal	<u>1.395</u>
Kantoorkosten	
Kantoorbenodigdheden	<u>152</u>
Algemene kosten	
Administratiekosten	<u>893</u>
Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Rente, bankkosten en provisie	<u>108</u>

3.1 Specificatie kapitaal

	2019	
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari		-
Resultaat		<u>3.543</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>3.543</u></u>

CONCEPT