

Stipt!

Advies & Administraties

**Stichting KOMunity
T.a.v. het bestuur
Arie Bosscherstraat 40
9611 EN SAPPEMEER**

Jaarrekening 2020

Hoofdstraat 31
9601 EA Hoogezand
T 0598 - 854444
E info@wijzinstipt.nl

Bank NL07 INGB 0007 2187 31
KvK 65586530
Beconnummer 589354
BTW nummer NL8561.73.447.B01

www.wijzinstipt.nl

**Stichting KOMunity
T.a.v. het bestuur
Arie Bosscherstraat 40
9611 EN SAPPEMEER**

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	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	15

1. JAARRAPPORT

Stichting KOMunity
T.a.v. het bestuur
Arie Bosscherstraat 40
9611 EN SAPPEMEER

Referentie: 10745
Betreft: jaarrekening 2020

Hoogezand, 4 oktober 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw Stichting.

De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting KOMunity te Midden-Groningen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de Stichting 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 Stichting 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

2.1 Balans per 31 december 2020

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>247</u>		<u>-</u>	
		247		-
<i>Liquide middelen</i>		7.689		4.364
Totaal activazijde		<u><u>7.936</u></u>		<u><u>4.364</u></u>

Sappemeer, 6 oktober 2021
Stichting KOMunity

K. Koop

M. Smallenbroek-Visscher

R. Boven

2.1 Balans per 31 december 2020

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>3.226</u>	3.226	<u>3.543</u>	3.543
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.378		7	
Overige schulden	<u>2.332</u>	4.710	<u>814</u>	821
Totaal passivazijde		<u><u>7.936</u></u>		<u><u>4.364</u></u>

Sappemeer, 6 oktober 2021
Stichting KOMunity

K. Koop

M. Smallenbroek-Visscher

R. Boven

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten		1.545		-
Kosten van de opbrengsten		7.796		-
Bruto-marge		<u>-6.251</u>		<u>-</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		19.970		9.331
Bruto bedrijfsresultaat		<u>13.719</u>		<u>9.331</u>
Personeelskosten	13.251		2.759	
Huisvestingskosten	545		481	
Verkoopkosten	341		1.395	
Kantoorkosten	-		152	
Algemene kosten	1.413		893	
Som der kosten		<u>15.550</u>		<u>5.680</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-1.831</u>		<u>3.651</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-242		-108	
Som der financiële baten en lasten		<u>-242</u>		<u>-108</u>
Resultaat		<u><u>-2.073</u></u>		<u><u>3.543</u></u>

Sappemeer, 6 oktober 2021
Stichting KOMunity

K. Koop

M. Smallenbroek-Visscher

R. Boven

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

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.

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

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Zaalhuur en overig	247	-
	<u>247</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
ABN Amro Bestuurrekening NL19 ABNA 0834 1257 22	1.559	1.364
ABN Amro Ondernemersrekening NL77 ABNA 0865 4726 53	1.130	-
ABN Amro Bestuur Spaarrekening NL66 ABNA 0834 1257 49	5.000	3.000
	<u>7.689</u>	<u>4.364</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kapitaal		
Kapitaal	<u>3.226</u>	<u>3.543</u>

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	567	-
Premies sociale verzekeringen	43	7
Premies pensioen	1.768	-
	<u>2.378</u>	<u>7</u>

Loonheffing

Loonheffingen 2020 (okt, nov, dec: 3 x € 189)

	<u>567</u>	<u>-</u>
--	------------	----------

Premies sociale verzekeringen

Premies PAWW

	<u>43</u>	<u>7</u>
--	-----------	----------

Premies pensioen

Pensioenpremies, afdracht 2020

Pensioenpremies, afdracht 2019

	1.409	-
	359	-
	<u>1.768</u>	<u>-</u>

Overige schulden

Zaalhuur en overig

Administratiekosten

Reservering vakantiegeld

	1.075	-
	850	639
	407	175
	<u>2.332</u>	<u>814</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020 €	2019 €
Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten KOMonderwijs	1.545	-
Kosten van de opbrengsten		
Kosten KOMsport	6.092	-
Kosten KOMonderwijs	1.704	-
	7.796	-
Overige bedrijfsopbrengsten		
Giften	19.970	9.331
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	9.434	2.358
Sociale lasten	2.049	401
Pensioenlasten	1.768	-
	13.251	2.759
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	8.735	2.184
Reservering vakantietoelage	699	174
	9.434	2.358
Aantal werknemers: 1 werknemer, in dienst vanaf 1 oktober 2019, 12 uur per week.		
Sociale lasten		
Sociale lasten	2.049	401
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	1.768	-
Huisvestingskosten		
Huur kantoorruimte	545	424
Overige huisvestingskosten	-	57
	545	481
Verkoopkosten		
Promotiekosten	341	-
Ontwikkeling website en promotiemateriaal	-	1.395
	341	1.395

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	<u>-</u>	<u>152</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	<u>1.413</u>	<u>893</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente, bankkosten en provisie	185	108
Kosten belastingdienst	57	-
	<u>242</u>	<u>108</u>

3.1 Specificatie kapitaal

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kapitaal				
Stand per 1 januari		3.543		-
Bij: saldo 1/1/2020 Rabobank DirectRekening		1.756		-
Resultaat		<u>-2.073</u>		<u>3.543</u>
Kapitaal per 31 december		<u><u>3.226</u></u>		<u><u>3.543</u></u>