

**Buurtcoöperatie OHG  
H. Bouwmeester  
C. van Eesterenlaan 266  
1019 JR AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2020**



**Buurtcoöperatie OHG  
H. Bouwmeester  
C. van Eesterenlaan 266  
1019 JR AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2020**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Accountantsrapport**

1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Meerjarenoverzicht	6
1.5	Financiële positie	7

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2020	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	15
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	17

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	21
3.2	Overzicht kostenplaatsen en begroting	23

## 1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Amsterdam, 30-06-2021

Geachte bestuur,

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

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

### 1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Buurtcoöperatie OHG te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Hoogachtend,  
Schouten Financiële Dienstverlening

J. Schouten  
Vennot

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 03-04-2015 werd de Buurtcoöperatie OHG per genoemde datum opgericht. De Buurtcoöperatie is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 63051680.

### Doelstelling

De doelstelling van Buurtcoöperatie OHG wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:  
Overige belangenbehartiging  
Buurtvereniging

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	290.204	100,0%	305.317	100,0%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	290.204	100,0%	305.317	100,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.622	0,6%	1.622	0,5%
Overige personeelskosten	176.135	60,7%	186.432	61,1%
Huisvestingskosten	34.868	12,0%	39.685	13,0%
Algemene kosten	84.673	29,2%	57.164	18,7%
<b>Som der kosten</b>	297.298	102,5%	284.903	93,3%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-7.094	-2,5%	20.414	6,7%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	0,0%	-360	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-	0,0%	-360	-0,1%
<b>Resultaat</b>	-7.094	-2,5%	20.054	6,6%

**1.3 Resultaatvergelijking**

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 27.148. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	10.297	
Huisvestingskosten	4.817	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>360</u>	
		15.474
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	15.113	
<i>Stijging van:</i>		
Algemene kosten	<u>27.509</u>	
		42.622
Daling resultaat		<u><u>27.148</u></u>

## 1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020	2019	2018
	€	€	€
Netto-omzet	290.204	305.317	296.513
<b>Bruto-marge</b>	290.204	305.317	296.513
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	26.820
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	290.204	305.317	323.333
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.622	1.622	331
Overige personeelskosten	176.135	186.432	182.574
Huisvestingskosten	34.868	39.685	36.301
Verkoopkosten	-	-	17.625
Kantoorkosten	-	-	8.755
Algemene kosten	84.673	57.164	16.339
<b>Som der kosten</b>	297.298	284.903	261.925
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-7.094	20.414	61.408
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-360	-200
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-	-360	-200
<b>Resultaat</b>	-7.094	20.054	61.208

**1.5 Financiële positie**

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	1.756		17.772	
Liquide middelen	240.227		149.563	
Totaal vlottende activa		241.983		167.335
Af: kortlopende schulden		133.676		53.557
Werkkapitaal		108.307		113.778
 <b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	4.532		6.154	
		4.532		6.154
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>112.839</b>		<b>119.932</b>
 <b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		112.839		119.932
		112.839		119.932

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gedaald met € 5.471.



## 2. JAARREKENING

**2.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>4.532</u>	4.532	<u>6.154</u>	6.154
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	78		16.856	
Overlopende activa	<u>1.678</u>	1.756	<u>916</u>	17.772
<i>Liquide middelen</i>		240.227		149.563
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>246.515</u></u>		<u><u>173.489</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve vloer en vervanging inventaris	48.282		41.154	
Bestemmingsreserve uitwerking Buurttop OHG 2025	-		3.219	
Overige reserves	62.902		73.813	
Bestemmingsreserve Buurtloop	1.655		1.746	
		112.839		119.932
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	555		10.437	
Overlopende passiva	133.121		43.120	
		133.676		53.557
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>246.515</u>		<u>173.489</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		290.204		305.317
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>290.204</u>		<u>305.317</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.622		1.622	
Overige personeelskosten	176.135		186.432	
Huisvestingskosten	34.868		39.685	
Algemene kosten	84.673		57.164	
<b>Som der kosten</b>		<u>297.298</u>		<u>284.903</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-7.094</u>		<u>20.414</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-360	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-</u>		<u>-360</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-7.094</u></u>		<u><u>20.054</u></u>

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Buurtcoöperatie OHG, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- Overige belangenbehartiging
- Buurtvereniging

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de C. van Eesterenlaan 266 te Amsterdam.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Buurtcoöperatie OHG, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 63051680.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Buurtcoöperatie OHG zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van de door het bestuur gekozen verslaggevingsgrondslagen.

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.

#### **Vreemde valuta**

##### *Functionele valuta*

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

#### **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.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

#### **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.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **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.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **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.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening. De kosten van activiteiten worden op activiteitsniveau bijgehouden en zijn verantwoord in bijlage 3.2. Activiteiten die gebruik maken van "de Eester" krijgen een opslag van 10% op de direct gemaakte kosten van die activiteit ter dekking van de overhead via kostenplaats Beheer. De subsidie van de gemeente Amsterdam wordt per activiteit toegerekend voorzover er subsidiabele kosten zijn gemaakt, zonder hierbij rekening te houden met overige opbrengsten zoals verhuur, deelnemersgelden etc.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	-	-	8.107	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-1.953	-
Boekwaarde per 1 januari	-	-	6.154	-
Afschrijvingen	-	-	-1.622	-
Mutaties 2020	-	-	-1.622	-
Aanschafwaarde	-	-	8.107	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-3.575	-
Boekwaarde per 31 december	-	-	4.532	-

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	78	16.856
<i>Rekening courant vordering</i>		
Stand per 1 januari	-	150
R/C J. Bronkhorst	-	-100
R/C Esra Can	-	-50
Stand per 31 december	-	-
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen huur/subsidies	1.469	916
Vooruitbetaalde posten	209	-
	1.678	916
<b>Liquide middelen</b>		
NL88INGB0006868849	233.213	148.828
NL57INGB0008042040	6.147	-
Kas OHG	306	306
Kas	558	426
R/C Esra Can	3	3
	240.227	149.563

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
<b>Bestemmingsreserve vloer en vervanging inventaris</b>		
Stand per 1 januari	41.154	34.026
Dotatie; jaarlijks 8750,-	8.750	8.750
Afschrijving vloer en inventaris	-1.622	-1.622
Stand per 31 december	<u>48.282</u>	<u>41.154</u>

Doel: dekking van afschrijvingskosten en vervanging inventaris

#### Bestemmingsreserve uitwerking Buurttop OHG2025

Stand per 1 januari	3.219	5.000
Onttrekking	-3.219	-1.781
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>3.219</u>

Doel: uitwerken van de resultaten van de Buurttop 2025 die in 2019 is gehouden

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	73.813	59.696
Uit voorstel resultaatbestemming	-7.003	20.054
Mutatie af	-3.908	-5.937
Stand per 31 december	<u>62.902</u>	<u>73.813</u>

#### Bestemmingsreserve Buurtloop

Stand per 1 januari	1.746	1.156
Mutatie bij	-	590
Mutatie af	-91	-
Stand per 31 december	<u>1.655</u>	<u>1.746</u>

Doel: dekking van eventuele tekorten of bijzondere activiteiten (jubilea) van de Buurtloop

### KORTLOPENDE SCHULDEN

#### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>555</u>	<u>10.437</u>
-------------	------------	---------------

#### Overlopende passiva

Transitaire posten	11.720	14.599
Vooruitontvangen subsidies	101.905	-
Vooruitontvangen lidmaatschap	-	100
Nog te betalen accountantskosten	10.092	-
Nog te besteden subsidie ouderen	-	2.950
Vooruitontvangen donaties	2.000	-
Vooruitontvangen fondsen/projectbijdragen	7.404	-
Nog te besteden opdrachtgelden	-	25.471
	<u>133.121</u>	<u>43.120</u>

#### Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie C. van Eesterenlaan 266/268 te Amsterdam De huurverplichting bedraagt € 29.083,-per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2020, met voortzetting van aansluitende perioden van telkens zes maanden.

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Subsidie gemeente Amsterdam SBA 020546	171.200	-
Subsidie gemeente Amsterdam SBA 025499	14.250	-
Doorgeschoven naar 2021 subsidie gemeente A'dam SBA020546 Buurtbalie	-1.128	-
Subsidie gemeente Amsterdam SBA 026403	90.000	-
Doorgeschoven naar 2021 subsidie gemeente A'dam SBA 026403	-84.435	-
Doorgeschoven naar 2021 subsidie gemeente A'dam SBA 020546 ouderen	-3.765	-
Exploitatie inkomsten	19.704	25.254
Overige inkomsten	12.738	15.778
Subsidie gemeente Amsterdam SBA 015705	12.248	161.200
Doorgeschoven naar 2020 subsidie gemeente A'dam SBA 015705 ouderen	-	-2.950
Doorgeschoven subsidie en opdrachtgelden vanuit 2018	-	25.265
Sponsoring	-	2.450
Opdrachtgelden	47.123	78.320
Subsidie Stichting Doen project 190336	30.000	-
Doorgeschoven naar 2021 subsidie Stichting Doen project 190336	-5.904	-
Doorgeschoven opdrachtgelden naar 2021	-11.827	-
	<u>290.204</u>	<u>305.317</u>
De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 4,9% gedaald.		
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>1.622</u>	<u>1.622</u>
<b>Personele kosten</b>		
Vrijwilligersvergoeding	7.702	6.950
Kosten begeleiding/coaching/training	60.806	59.509
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	3.450	-
Uitzendkrachten	104.177	119.973
	<u>176.135</u>	<u>186.432</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	29.141	28.976
Gemeentelijke belastingen	414	-
Gas, water en elektra	2.158	2.583
Onderhoudskosten tuin	-	4.889
Schoonmaak en onderhoudskosten	3.155	3.237
	<u>34.868</u>	<u>39.685</u>

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Kantoor- en algemene kosten</b>		
Administratie, ICT en Beheer	34.522	9.329
Contributies en abonnementen	1.000	1.526
Advieskosten	25.410	-
PR kosten	9.729	5.239
Reclame- en advertentiekosten	7.171	15.785
Kleine aanschaffingen	658	2.687
Algemene kosten	100	275
Zakelijke verzekeringen	-	637
Reis- en verblijfkosten	-	1.915
Beurs- en congreskosten	270	15
Verkoopkosten	2.793	799
Consumpties en maaltijdkosten	592	2.253
Huur kramen/materialen	121	3.873
Evenementskosten	-	3.890
Beveiligingskosten	-	732
Kantoorbenodigdheden	2.248	676
Portokosten	-	7
Internetkosten	59	4.839
Kosten automatisering	-	2.687
	<u>84.673</u>	<u>57.164</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>-</u>	<u>360</u>

## **2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

### **De gevolgen van de Corona-crisis**

Ook de Buurtcoöperatie OHG ondervond in 2020 de gevolgen van de coronacrisis. Er waren perioden waarin De Eester grotendeels danwel geheel gesloten was, met inbegrip van de activiteiten. De Buurtbel bleef in deze perioden echter zoveel mogelijk bereikbaar als contact- en aanspreekpunt voor bewoners in deze moeilijke tijd. Voor de financiën betekende dit enerzijds minder inkomsten uit verhuur, anderzijds minder uitgaven vanwege het stoppen van allerlei activiteiten. De gemeente heeft echter aangegeven dat de financiële schade als gevolg van de coronacrisis (gedeeltelijk) te zullen gaan compenseren. De financiële gevolgen zijn in deze jaarrekening 2020 apart inzichtelijk gemaakt (paragraaf 3.2, corona). De definitieve hoogte van de compensatie wordt achteraf bij de vaststelling van de subsidie over 2020 bepaald.

### **Naleving subsidievoorwaarden**

Verplichtingen uit de beschikking Verlening subsidie exploitatie de Eester, de Buurtbel, Buurtbalie OHG, Ouderen, Coördinatie/Beheer -2020, SBA-020546

- De accommodatie waar de activiteiten plaatsvinden is bereikbaar, fysiek toegankelijk en bruikbaar en de activiteiten zijn sociaal toegankelijk voor alle Amsterdammers. Onze accommodatie ligt aan de centrale, drukke verkeersweg van het Oostelijk Havengebied een drukke toegangsweg, met openbaar vervoer voor de deur en om de hoek. De ruimte zelf is rolstoeltoegankelijk, met een invalidentoilet en een lift. De activiteiten zijn gericht op alle bewoners van het Oostelijk Havengebied, ontmoeting en verbinding is de rode draad in alle activiteiten van de Buurtcoöp.

- In communicatie over activiteiten dient er rekening te worden gehouden met Amsterdammers die laaggeletterd zijn of visuele of auditieve beperkingen hebben. We streven naar heldere en toegankelijke communicatie. Onze site krijgt nog een check op deze aspecten.

- U maakt de activiteiten bekend op het daartoe door het college aangewezen digitale onlineplatform zoals [www.jekuntmeer.nl](http://www.jekuntmeer.nl) en [www.evenementenkalenderAmsterdam.nl](http://www.evenementenkalenderAmsterdam.nl) en via voor de buurt geëigende communicatiekanalen zoals de Buurtbalie OHG en uw eigen website of facebookpagina. Buurtcoöperatie OHG maakt gebruik van de sites [buurtbalie-ohg.nl](http://buurtbalie-ohg.nl), eigen website en facebook en de Buurtbaliekrant. (In 2021 zijn platform en krant overigens omgedoopt in Wij1019.)

U heeft een geïmplementeerde Meldcode Huiselijk Geweld en kindermishandeling en u maakt samenwerkingsafspraken met een aandachtsfunctionaris van Civic, Buurtcoöperatie OHG werkte hiervoor in 2020 samen met Civic (vanaf 2021 met Buurtteam Zeeburg), maatschappelijk werk en heeft een vaste contactpersoon. We hebben geen eigen meldcode.

Een eventueel te vragen bijdrage voor deelname aan een activiteit wordt voor aanvang van de activiteit gecommuniceerd met deelnemers en wordt zo vastgesteld dat deze geen drempel vormt voor Amsterdammers met een laag inkomen.

Bij een eventuele bijdrage wordt dit voor aanvang van de activiteit gecommuniceerd. Voor houders van een Stadspas is de activiteit gratis, in andere gevallen valt er altijd te praten.

Ervaringsdeskundigen worden betrokken bij het ontwikkelen, organiseren en uitvoeren van activiteiten.

De Buurtcoöp werkt met bewoners, die hun specifieke kennis en deskundigheid inzetten.

Tijdens activiteiten met jeugdigen wordt geen ongezond eten en drinken aangeboden, niet gerookt, geen alcohol geschonken en geen reclame gemaakt voor ongezonde producten.

Geen van de genoemde zaken wordt aangeboden tijdens activiteiten met jeugdigen, ook wordt er geen reclame voor gemaakt.

Professionals en vrijwilligers die rechtstreeks werken met jeugdigen en/of kwetsbare volwassenen/ouderen Amsterdammers met regieverlies, zijn in het bezit van een geldige verklaring omtrent gedrag (VOG).

Bij activiteiten voor jeugdigen wordt een VOG gevraagd, activiteiten voor personen met regieverlies heeft de Buurtcoöp niet.

### 3. BIJLAGEN

### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2020 €	Inves- teringen 2020 €	Desinves- teringen 2020 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2020 €
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Inventaris</i>					
Bamboe vloer	kpl 1	20-07-2018	2.665		2.665
Asus Vivobook	kpl 4	02-11-2018	899		899
v. Rossum Gordijnen	kpl 1	02-12-2018	2.150		2.150
By Bradley Deur	kpl 6	02-12-2018	950		950
Groenstaat Verlichting	kpl 1	21-12-2018	1.443		1.443
			<u>8.107</u>	<u>-</u>	<u>8.107</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>			<u>8.107</u>	<u>-</u>	<u>8.107</u>
<b>Totaal vaste activa</b>			<u>8.107</u>	<u>-</u>	<u>8.107</u>

## Buurtcoöperatie OHG te Amsterdam

### Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2020 €	Afschrij- vingen 2020 €	Afschrij- ving desin- vesteringen €	Afschrij- vingen t/m 31-12-2020 €	Boekwaarde per 31-12-2020 €	Residu- waarde €	Afschrij- vingsper- centage %
774	533	-	1.307	1.358		20,00
210	180	-	390	509		20,00
465	430	-	895	1.255		20,00
206	190	-	396	554		20,00
298	289	-	587	856		20,00
<u>1.953</u>	<u>1.622</u>	<u>-</u>	<u>3.575</u>	<u>4.532</u>	<u>-</u>	
<u>1.953</u>	<u>1.622</u>	<u>-</u>	<u>3.575</u>	<u>4.532</u>	<u>-</u>	
<u>1.953</u>	<u>1.622</u>	<u>-</u>	<u>3.575</u>	<u>4.532</u>	<u>-</u>	

### 3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

#### Kostenplaatsen met mutaties

##### Kostenplaats De Eester

Vrijwilligersvergoeding		1.883
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners		3.450
Energiekosten		2.158
Huur		28.791
Schoonmaak en onderhoudskosten		3.152
Afschrijvingskosten inventaris		1.252
Algemene kosten		32
Kantoorbenodigdheden		2.196
Gemeente belastingen		414
Consumpties en maaltijdkosten		592
Overhead verrekening		4.389
Sociale verhuur		-12.122
Verhuur ruimte commercieel		-572
Subsidie exploitatie stadsdeel	Gem.A'dam nr. SBA-020546	-39.000

**Totaal kostenplaats De Eester** -3.384

##### Kostenplaats Beheer

PR		9.528
Administratie, ICT en Beheer		34.523
Kosten coordinatie & ontwikkeling		38.950
Overhead verrekening		-20.457
M2 vrienden		-3.060
Subsidie exploitatie stadsdeel	Gem. A'dam nr. SBA-020546	-41.000
Opbrengst donaties		-100
Lidmaatschap		-6.124

**Totaal kostenplaats Beheer** 12.260



### 3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

#### Kostenplaats Buurtbel

Uitzendkrachten			52.617
Afschrijvingskosten inventaris			180
Kosten begeleiding/coaching/training			2.500
Reclame en advertentiekosten			165
Overhead verrekening			5.546
Subsidie exploitatie stadsdeel	Gem. A'dam nr. SBA-020546	-52.000,-	-58.510
	Gem. A'dam nr. SBA-015705	-6.510,-	

#### Totaal kostenplaats Buurtbel

2.498

#### Kostenplaats Buurtbalie OHG

Uitzendkrachten			25.212
Internetkosten			59
Contributies en abonnementen			1.000
Reclame en advertentiekosten			5.193
Overhead verrekening			3.146
Subsidie exploitatie stadsdeel	Gem. A'dam nr. SBA-020546	-32.000,-	-34.610
	Gem. A'dam nr. SBA-015705	-2.788,-	
	Gem. A'dam kenmerk 79008112.4810	-950,-	
	Nog te besteden subsidie	1.128,-	

#### Totaal kostenplaats Buurtbalie OHG

-

#### Kostenplaats LOHuizen

Afschrijvingskosten inventaris			190
Overhead verrekening			19
Subsidie exploitatie stadsdeel	Gem. A'dam kenmerk 2365/239753		-7.887

#### Totaal kostenplaats LOHuizen

-7.678

### 3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

#### Kostenplaats Duurzaam

Uitzendkrachten			26.348
Kleine aanschaffingen			652
Algemene kosten			66
Congressen/ studiekosten			25
Verkoopkosten			422
Huur kramen/materialen			30
Reclame en advertentiekosten			1.297
Kosten begeleiding/coaching/training			8.168
Overhead verrekening			3.700
Subsidie duurzaam-warmteplan	Gem. A'dam nr. SBA-025499	-14.250,-	-40.709
	Gem. A'dam kenmerk 3809/PT404084	-8.286,-	
	Gem. A'dam kenmerk 5285/PT628896	-30.000,-	
	Nog te besteden bijdrage	11.827,-	
<b>Totaal kostenplaats Duurzaam</b>			<b>-1</b>

#### Kostenplaats Toekomstagenda 2025

Advieskosten			6.050
Kosten begeleiding/coaching/training			1.936
Overhead verrekening			799
Subsidie exploitatie stadsdeel	Gem. A'dam nr. SBA-026403		-5.565
<b>Totaal kostenplaats Toekomstagenda 2025</b>			<b>3.220</b>

#### Kostenplaats OHGLoop

Huur kramen/materialen			91
<b>Totaal kostenplaats OHGLoop</b>			<b>91</b>

### 3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

#### Kostenplaats Activiteiten Ouderen

Vrijwilligersvergoeding			5.820
Schoonmaak en onderhoudskosten			3
Kleine aanschaffingen			6
Kantoorbenodigdheden			52
Verkoopkosten			25
Reclame en advertentiekosten			516
Congressen/ studiekosten			245
Overhead verrekening			667
Opbrengst deelname/ cursusgeld			-950
Subsidie exploitatie stadsdeel	Gem. A'dam nr. SBA 020546	-7.200,-	-6.385
	Gem. A'dam nr. SBA 015705	-2.950,-	
	Nog te besteden subsidie	3.765,-	

#### Totaal kostenplaats Activiteiten Ouderen

-

#### Kostenplaats Eester Imps

Huur			350
Kosten begeleiding/coaching/training			9.253
Sociale verhuur			-3.950
Opbrengst deelname/cursusgeld			-5.564

#### Totaal kostenplaats Eester Imps

89

#### Kostenplaats DOEN

Verkoopkosten			2.345
PR			200
Advieskosten			19.360
Overhead verrekening			2.191
Subsidie stichting Doen	Stichting Doen, project 190336	-30.000,-	-24.096
	Nog te besteden subsidie	5.904,-	

#### Totaal kostenplaats DOEN

-

**3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting**

**BEGROTING**

**Kostenplaats De Eester**

	<b>realisatie</b>	<b>begroot</b>
Huur	28.791	30.000
Energie & water	2.158	4.000
Koffie & thee	592	p.m.
Personele kosten	1.883	2.000
Schoonmaak	3.152	4.000
Belastingen & heffingen	414	1.300
Kantoor- en organisatiekosten	2.196	3.000
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	3.450	4.900
Onderhoud & dotatie vervangingsreserve		12.700
Afschrijvingskosten	1.252	
Overhead	4.389	
Verhuur	-12.694	-29.000
Algemene kosten	32	
Subsidie exploitatie	-39.000	-39.000
<b>Totaal kostenplaats De Eester</b>	<b>-3.384</b>	<b>-6.100</b>

**Kostenplaats Beheer**

Administratie, ICT & beheer	34.523	22.000
Coördinatie & ontwikkeling	38.950	41.000
Communicatie/PR	9.528	10.000
Lidmaatschappen & donaties	-9.284	-10.000
Doorberekende overhead	-20.457	-10.900
Subsidie beheer, coördinatie & ontwikkeling	-41.000	-41.000
<b>Totaal kostenplaats Beheer</b>	<b>12.260</b>	<b>11.100</b>

**Kostenplaats Buurtbel & Wijkservicepunt**

Kosten	61.008	62.000
Opbrengsten	-58.510	-62.000
<b>Totaal kostenplaats Buurtbel &amp; Wijkservicepunt</b>	<b>2.498</b>	<b>-</b>

**3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting**

	realisatie	begroot
<b>Kostenplaats Buurtbalie</b>		
Kosten	34.610	32.000
Opbrengsten	-34.610	-32.000
<b>Totaal kostenplaats Buurtbalie</b>	-	-
<b>Kostenplaats Lohuizen</b>		
Kosten	209	1.500
Opbrengsten	-7.887	-1.500
<b>Totaal kostenplaats Lohuizen</b>	-7.678	-
<b>Kostenplaats Duurzaam</b>		
Kosten	40.708	35.000
Opbrengsten	-40.709	-35.000
<b>Totaal kostenplaats Duurzaam</b>	-1	-
<b>Kostenplaats Toekomstagenda 2025</b>		
Kosten	8.785	20.000
Opbrengsten	-5.565	-20.000
<b>Totaal kostenplaats Toekomstagenda 2025</b>	3.220	-
<b>Kostenplaats OHGloop</b>		
Kosten	91	4.000
Opbrengsten	-	-4.000
<b>Totaal kostenplaats OHGloop</b>	91	-

**3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting**

	realisatie	begroot
<b>Kostenplaats Eesterfestival</b>		
Kosten	-	10.000
Opbrengsten	-	-4.500
<b>Totaal kostenplaats Eesterfestival</b>	-	5.500
<b>Kostenplaats Ouderen</b>		
Kosten	7.334	7.200
Opbrengsten	-7.335	-7.200
<b>Totaal kostenplaats Ouderen</b>	-1	-
<b>Kostenplaats Eester Imps</b>		
Kosten	9.603	3.000
Opbrengsten	-9.514	-3.000
<b>Totaal kostenplaats Eester Imps</b>	89	-
<b>Kostenplaats Project Heldere Communicatie</b>		
Kosten	-	25.000
Opbrengsten	-	-
<b>Totaal kostenplaats Project Heldere Communicatie</b>	-	25.000
<b>Kostenplaats Project doen</b>		
Kosten	24.096	30.000
Opbrengsten	-24.096	-30.000
<b>Totaal kostenplaats Project doen</b>	-	-

### 3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

Voor zover nodig worden eventuele verschillen tussen realisatie en begroting hieronder toegelicht. Een uitzondering vormen de verschillen gerelateerd aan de coronacrisis die vanaf maart 2020 tot op heden (september 2021) ook op de bedrijfsvoering van de buurtcoöperatie invloed had. De toelichting start hiermee, daarna volgt de toelichting per kostenplaats.

#### Corona

De volgende posten bleven door de corona-crisis in de realisatie duidelijk achter bij de begroting:

- activiteiten voor actieve bewoners (kostenplaats Eester), € 1.500
- verhuurinkomsten (kostenplaats Eester), € -16.500
- OHG-loop, € 4.000
- Eesterfestival/Lustrum Buurtcoöperatie, € 10.000

Hoewel de Eester met de nodige maatregelen zoveel mogelijk open en/of bereikbaar bleef voor individuele bewoners met hun vragen en zorgen, konden groepsactiviteiten zoals eettafels en evenementen als de OHG-loop en het Eesterfestival/Lustrum Buurtcoöperatie niet doorgaan. Ook de verhuur van ruimtes in de Eester lag grote delen van 2020 stil. OHG-loop en Eesterfestival zouden met eigen inkomsten en een onttrekking aan de algemene reserve dekkend zijn geweest, waardoor het effect van het niet-doorgaan op de exploitatie gering was. Resteren de activiteiten voor actieve bewoners en de verhuurinkomsten waarvan het effect op de exploitatie per saldo € -15.000 was.

#### Eester

Op de kostenplaats Eester treedt een aantal verschillen tussen realisatie en begroting op, die elkaar deels compenseren. Het grootste verschil betreft de post Onderhoud en dotatie vervangingsreserve. Een toevoeging aan een reserve kan alleen vanuit het resultaat, niet vanuit de lopende rekening. Volgende begrotingen dienen op deze en andere punten bijgesteld te worden. Het uiteindelijke resultaat was positief, hoewel iets lager dan begroot (zie ook onder Corona).

#### Beheer

Qua verschillen springen er bij Beheer twee posten eruit, bij de kosten Administratie, ICT & beheer (€ 12.500 hoger) en bij de opbrengsten Doorberekende overhead (€ 10.000 hoger). Samen met wat kleinere verschillen zorgde dit ervoor dat de realisatie per saldo € 1.000 hoger was dan de begroting. De inkomsten uit de doorberekende overhead waren voorzichtig begroot. De kosten voor administratie, ICT en beheer waren hoger door de extra inspanningen op deze terreinen om de buurtcoöperatie beheer(s)baar te houden.

#### Buurtbel & Wijkservicepunt

Bij Buurtbel & Wijkservicepunt waren de kosten op het begrote niveau, maar bleven de opbrengsten daar bij achter. Begroot was € 62.000, de subsidie was € 52.000, maar door doorgeschoven subsidie uit 2019 van € 6.510 bleef het verschil met een tekort van € 2.500 beperkt.

#### Buurtbalie

Bij de Buurtbalie hielden kosten en opbrengsten elkaar min of meer in evenwicht, met een lichte overschrijding van beide posten.

#### LOHuizen

De activiteiten voor Lohuizen zijn in 2020 beëindigd. De resterende middelen konden daardoor ultimo 2020 vrijvallen, € 7.678.

### **3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting**

#### **Duurzaamheid**

Door een subsidie van de gemeente plus een opdracht van de gemeente in de loop van 2020 op het terrein van duurzaamheid vielen kosten en opbrengsten beide € 5.700 hoger uit.

#### **Toekomstagenda 2025**

De activiteiten voor Toekomstagenda 2025 in het boekjaar zijn beperkt gebleven. Het saldo van kosten en opbrengsten is ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Uitwerking Buurttop OHG2025, die hiermee uitgeput is.

#### **OHG Loop & Eesterfestival / Lustrum Buurtcoöperatie**

Door Corona hebben deze activiteiten geen doorgang kunnen vinden.

#### **Ouderen**

Lichte overschrijdingen die elkaar in evenwicht hielden.

#### **Eester Imps**

Door de aard van de samenwerking met een andere welzijnsinstelling voor deze activiteit houden kosten en opbrengsten elkaar in principe in evenwicht. Dit komt ook tot uiting in de overschrijdingen op beide posten die, hoewel ze in relatie tot de begroting fors zijn, praktisch met elkaar in evenwicht zijn.

#### **Project Heldere Communicatie**

Op deze kostenplaats zijn geen kosten geboekt. De activiteiten zijn wel doorgedaan, maar dan met financiering van Stichting Doen, zie volgende kostenplaats.

#### **Project Doen**

Van de subsidie van Stichting Doen is in het boekjaar € 24.000 besteed. Het restant is doorgeschoven naar 2021.