Buurtcoöperatie OHG

C. van Eesterenlaan 266
1019 JR AMSTERDAM

Jaarrekening 2024

Buurtcoöperatie OHG

C. van Eesterenlaan 266
1019 JR AMSTERDAM

Jaarrekening 2024

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 2024	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	16
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20
3.	**Bijlagen**	
3.1	Staat van de vaste activa	27
3.2	Overzicht kostenplaatsen en begroting	29

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Buurtcoöperatie OHG
C. van Eesterenlaan 266
1019 JR AMSTERDAM

Referentie: WPG
Betreft: jaarrekening 2024

Amsterdam, 15-05-2025

Geachte bestuur,

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

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 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 2024 en de winst- en verliesrekening over 2024 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 vertrouwelijk 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 verslaglegging. 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
Vennoot

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 2 van de statuten als volgt omschreven:

- Het leggen van verbinding tussen bewoners en buurten van het Oostelijk Havengebied en het bevorderen van de onderlinge samenhang en betrokkenheid.
- Het ontwikkelen en in stand houden van een actieve vorm van burenhulp in het Oostelijk Havengebied, zodat mensen zo lang mogelijk in hun eigen buurt kunnen blijven wonen en regie kunnen blijven voeren over hun eigen leven.
- Het zich op initiatief van bewoners inzetten voor de vergroening en verduurzaming van het Oostelijk Havengebied, met speciale aandacht voor energiebesparing, het isoleren van woningen en het lokaal opwekken van duurzame energie, onder meer gericht op alternatieven voor de huidige fossiele warmtevoorzieningen in het gebied.
- De vereniging wil dit bereiken door een stimulerende en faciliterende rol te vervullen voor initiatieven van bewoners en een initiërende, regisserende encoördinerende rol te vervullen naar zowel (professionele) aanbieders van zorg of diensten, als ook naar vrijwilligers uit de buurt.
- De vereniging wil zo min mogelijk afhankelijk zijn van subsidies en zal daartoe activiteiten ondernemen, bijvoorbeeld verhuur van ruimte, om financiële middelen te genereren, die ten goede komen aan de doelstelling.

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.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	633.124	100,0%	477.201	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	633.124	100,0%	477.201	100,0%
Lonen en salarissen	22.964	3,6%	46.777	9,8%
Sociale lasten	9.686	1,5%	8.743	1,8%
Pensioenlasten	4.619	0,7%	3.970	0,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	0,0%	1.288	0,3%
Overige personeelskosten	308.350	48,7%	268.258	56,2%
Huisvestingskosten	287.889	45,5%	55.952	11,7%
Algemene kosten	55.371	8,8%	93.090	19,5%
Som der kosten	688.879	108,8%	478.078	100,1%
Bedrijfsresultaat	-55.755	-8,8%	-877	-0,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.244	0,2%	292	0,1%
Som der financiële baten en lasten	1.244	0,2%	292	0,1%
Resultaat	-54.511	-8,6%	-585	0,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2024 is ten opzichte van 2023 gedaald met € 53.926. De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Omzet	155.923	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	952	
Daling van:		
Lonen en salarissen	23.813	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.288	
Algemene kosten	37.719	
		219.695
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Sociale lasten	943	
Pensioenlasten	649	
Overige personeelskosten	40.092	
Huisvestingskosten	231.937	
		273.621
Daling resultaat		53.926

Toelichting bij het negatieve resultaat:

Van het negatieve resultaat € -54.511 heeft een groot deel (€ 43.750) betrekking op kosten voor de verbouwing en inrichting, die worden "Gecompenseerd" in de overige reserves (ofwel het eigen vermogen) door de vrijval van de bestemmingsreserve vloer en vervanging inventaris.

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.

	2024	2023	2022	2021
	€	€	€	€
Netto-omzet	633.124	477.201	377.285	332.926
Bruto bedrijfsresultaat	633.124	477.201	377.285	332.926
Lonen en salarissen	22.964	46.777	-	-
Sociale lasten	9.686	8.743	-	-
Pensioenlasten	4.619	3.970	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	1.288	1.622	1.622
Overige personeelskosten	308.350	268.258	264.613	213.891
Huisvestingskosten	287.889	55.952	36.472	36.331
Algemene kosten	55.371	93.090	75.062	93.582
Som der kosten	688.879	478.078	377.769	345.426
Bedrijfsresultaat	-55.755	-877	-484	-12.500
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.244	292	-	-
Som der financiële baten en lasten	1.244	292	-	-
Resultaat	-54.511	-585	-484	-12.500

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 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	41.071		2.872	
Liquide middelen	135.301		226.687	
Totaal vlottende activa		176.372		229.559
Af: kortlopende schulden		136.613		133.289
Werkkapitaal		39.759		96.270
Vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa	5.000		3.000	
		5.000		3.000
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		44.759		99.270
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		44.759		99.270
		44.759		99.270

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gedaald met € 56.511.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	-		-	
Financiële vaste activa				
Overige effecten	5.000		3.000	
		5.000		3.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	7.765		2.660	
Overlopende activa	33.306		212	
		41.071		2.872
Liquide middelen		135.301		226.687
Totaal activazijde		181.372		232.559

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15-05-2025

Amsterdam,
Buurtcoöperatie OHG

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve vloer en vervanging inventaris	-		43.750	
Overige reserves	44.759		53.865	
Bestemmingsreserve Buurtloop	-		1.655	
		44.759		99.270
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	64.907		12.243	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.071		8.609	
Overige schulden	2.170		2.147	
Overlopende passiva	67.465		110.290	
		136.613		133.289
Totaal passivazijde		181.372		232.559

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15-05-2025

Amsterdam,
Buurtcoöperatie OHG

2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet		633.124		477.201
Bruto bedrijfsresultaat		633.124		477.201
Lonen en salarissen	22.964		46.777	
Sociale lasten	9.686		8.743	
Pensioenlasten	4.619		3.970	
Afschrijvingen materiële vaste activa	-		1.288	
Overige personeelskosten	308.350		268.258	
Huisvestingskosten	287.889		55.952	
Algemene kosten	55.371		93.090	
Som der kosten		688.879		478.078
Bedrijfsresultaat		-55.755		-877
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.244		292	
Som der financiële baten en lasten		1.244		292
Resultaat		-54.511		-585

Overzicht resultaatbestemming:	
Resultaat	-54.511
Mutatie bestemmingsreserve OHG-Loop	-1.655
Mutatie bestemmingsreserve vloer en vervanging inventaris	-43.750
Mutatie overige reserve	-9.106

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15-05-2025

Amsterdam,
Buurtcoöperatie OHG

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

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

- Het leggen van verbinding tussen bewoners en buurten van het Oostelijk Havengebied en het bevorderen van de onderlinge samenhang en betrokkenheid.
- Het ontwikkelen en in stand houden van een actieve vorm van burenhulp in het Oostelijk Havengebied, zodat dat mensen zo lang mogelijk in hun eigen buurt kunnen blijven wonen en regie kunnen blijven voeren over hun eigen leven.
- Het zich op initiatief van bewoners inzetten voor de vergroening en verduurzaming van het Oostelijk Havengebied, met speciale aandacht voor energiebesparing, het isoleren van woningen en het lokaal opwekken van duurzame energie, onder meer gericht op alternatieven voor de huidige fossiele warmtevoorzieningen in dit gebied.
- De vereniging wil dit bereiken door een stimulerende en faciliterende rol te vervullen voor initiatieven van bewoners en een initiërende, regisserende encoördinerende rol te vervullen naar zowel (professionele) aanbieders van zorg of diensten, als ook naar vrijwilligers uit de buurt.
- De vereniging wil zo min mogelijk afhankelijk zijn van subsidies en zal daartoe activteiten ondernemen, bijvoorbeeld verhuur van ruimte, om financiële middelen te genereren, die ten goede komen aan de doelstelling.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Vreemde valuta

Functionele valuta
De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar activiteiten 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten
De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de toelichting Effecten.

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.

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.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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 op de direct gemaakte kosten van die activiteit ter dekking van de overhead via kostenplaats Beheer. Per saldo is € 39.000 toegerekend aan deze activiteiten. 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.

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

VASTE ACTIVA

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

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	8.107
Cumulatieve afschrijvingen	-8.107
Boekwaarde per 1 januari	-
Aanschafwaarde	8.107
Cumulatieve afschrijvingen	-8.107
Boekwaarde per 31 december	-

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

Financiële vaste activa

Overige effecten

Eester obligaties	5.000	3.000

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.765	2.660

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Doel: Deze post bevat het saldo van enerzijds de kosten, die de Buurtcoöperatie OHG heeft gemaakt voor de voorbereiding van de aankoop van de Eester door de vanuit de Buurtcoöperatie OHG Stichting de Eester, inclusief de crowdfunding actie en publiciteit, en anderzijds de giften en donaties die de Buurtcoöperatie OHG hiervoor heeft ontvangen van buurtbewoners.

R/C Stichting De Eester		
Stand per 1 januari	-	19.387
Mutatie	-	-19.387
Stand per 31 december	-	-

Overlopende activa		
Nog te ontvangen huur/subsidies	8.000	-
Vooruitbetaalde posten	-	212
Nog te ontvangen fondsen/projectbijdragen	11.000	-
Nog te ontvangen lidmaatschap/deelnemersbijdragen	3.330	-
Overige nog te ontvangen posten	4.349	-
Sluitpost huisvestingskosten naar balans	6.627	-
	33.306	212

Liquide middelen		
NL88INGB0006868849	47.512	62.243
NL57INGB0008042040	1.966	13.764
Spaarrekening ING	85.485	150.292
Kas Algemeen en OHG-loop	338	388
	135.301	226.687

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2024 €	2023 €
Bestemmingsreserve vloer en vervanging inventaris		
Stand per 1 januari	43.750	45.038
Vrijval	-43.750	-
Afschrijving vloer en inventaris	-	-1.288
Stand per 31 december	-	43.750

Doel: dekking van afschrijvingskosten en vervanging inventaris
Ingaande 2021 vindt er geen dotatie meer plaats.

De Buurtcoöperatie OHG heeft in 2023 besloten om de Eester te gaan verbouwen/verduurzamen en daarbij de indeling en inventaris aan te passen. De verbouwing is eind 2023 gestart en zal naar verwachting in 2025 worden afgerond. De bestemmingsreserve is in dat kader in 2024 vrijgevallen en toegevoegd aan de "Overige reserves".

Overige reserves		
Stand per 1 januari	53.865	53.162
Uit voorstel resultaatbestemming	-54.511	-585
Vrijval bestemmingsreserve vloer en vervanging inventaris en OHG-Loop	45.405	1.288
Stand per 31 december	44.759	53.865

Doel:
Het waarborgen van de continuïteit ingeval van tijdelijke sterk terugvallende opbrengsten en om zeker te stelle dat de Buurtcoöperatie OHG ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Deze reserves zijn/worde opgebouwd in de jaren waarin de jaarrekening een overschot geeft. De huidige beleidslijn van het bestuur is een reserve t.b.v. de continuïteit op termijn van maximaal 1,5 maal de totale jaarlijkse kosten van de werkorganisatie.

Bestemmingsreserve OHG-Loop		
Stand per 1 januari	1.655	1.655
Vrijval	-1.655	-
Stand per 31 december	-	1.655

Doel: dekking van eventuele tekorten of bijzondere activiteiten (jubilea) van de OHG-Loop. Omdat de OHG-Loop de komende jaren naar verwachting niet meer zal plaatsvinden, is deze bestemmingsreserve vrijgevallen en toegevoegd aan de "Overige reserves".

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024 €	31-12-2023 €
Handelscrediteuren		
Crediteuren	64.907	12.243
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	1.149
Premies pensioen	2.071	7.460
	2.071	8.609
Loonheffing		
Loonheffing	-	1.149
Premies pensioen		
Pensioenen	2.071	7.460
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	2.170	2.147
Overlopende passiva		
Transitore posten	5.080	7.185
Vooruitontvangen subsidies	50.079	71.425
Vooruitontvangen lidmaatschap/deelnemersbijdragen	4.238	-
Nog te betalen accountantskosten	8.068	7.680
Vooruitontvangen fondsen/projectbijdragen	-	24.000
	67.465	110.290

Huurverplichtingen
De vereniging heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie C. van Eesterenlaan 266-268, 302-306 te Amsterdam De huurverplichting bedraagt € 33.748,08,-per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2025, met voortzetting van aansluitende perioden van telkens zes maanden.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024 €	2023 €
Netto-omzet		
De Eester (kp 1)		
Subsidie gemeente Amsterdam (SBA-033660 - exploitatie)	44.900	42.000
Sociale verhuur	4.636	12.080
Commerciële verhuur	1.820	4.338
Opbrengst deelname/cursusgeld	95	366
Opbrengst overig	475	1.222
Subsidie Op Stoom (cultuur) - 2024/00932	5.250	-
Totaal de Eester	57.176	60.006
Beheer (kp 2)		
Subsidie gemeente Amsterdam (SBA-033660 - beheer e.d.)	45.200	42.300
Lidmaatschap, incl M2 vrienden	14.215	16.134
Donaties/giften	-	115
Totaal Beheer	59.415	58.549
Eettafel (kp 3)		
Eigen bijdrage deelnemers	116	287
Totaal Eettafel	116	287
Buurtbel (kp 4)		
Subsidie gemeente Amsterdam (SBA-033660)	68.500	63.575
Buurtbel / Wijkservicepunt (corr.boek. 2023 31-12)	425	-
	68.925	63.575
Buurtbalie / Wij1019 (kp 5)		
Subsidie gemeente Amsterdam (SBA-033660)	42.000	29.000
Subsidie ontw 2022 Buurtbalie	-	15.000
St Meevaart-Onderb Ibbalie 2021	-	6.556
Totaal Buurtbalie / Wij1019	42.000	50.556
Lohuizen (kp 6)		
Inkooporder 516006	-	7.480
Totaal Lohuizen	-	7.480
Duurzaamheid (kp 7)		
Subsidie gemeente Amsterdam (SBA-031724)	32.500	30.000
Duurzaamheidsinitiatief	-	1.950
Opbrengst donaties	849	1.080
Totaal Duurzaamheid	33.349	33.030

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2.024 €	2.023 €
Toekomstagenda (kp 8)		
Subsidie gemeente Amsterdam (SBA-026403)	8.806	10.101
Toekomstagenda 2025 / Oost begroot	7.000	-
Eigen bijdragen	20	-
Totaal Toekomstagenda	15.826	10.101
Eesterfestival (kp 10)		
Subsidie gemeente (2024-02136 Zomerprogramma)	5.000	5.000
Donaties/giften	7.106	19.240
Eigen bijdrage deelnemers	2.206	2.462
Totaal Eesterfestival	14.312	26.702
Ouderen (kp 11)		
Subsidie gemeente Amsterdam (SBA-033660)	18.200	17.000
Opbrengst deelname e.d.	5.581	5.487
Totaal Ouderen	23.781	22.487
Eester Imps (kp 12)		
Subsidie gemeente Amsterdam (SBA-033660)	28.500	28.500
Opbrengst deelname/cursusgeld	8.445	6.780
Totaal Eester Imps	36.945	35.280
Eestermobiel (kp 14)		
Subsidie gemeente Amsterdam (SBA-036710)	5.000	-
Opbrengst eigen bijdrage	916	562
Opbrengst donaties/giften	1.200	1.500
Totaal Eestermobiel	7.116	2.062
Energiecommissie (kp 15)		
Bijdrage gemeente Amsterdam	20.697	9.922
Subsidie EC provincie Noord-Holland 219079031	10.000	-
Opbrengst overig	200	-
Totaal Energiecommissie	30.897	9.922

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2.024 €	2.023 €
Zeester (kp 16)		
Subsidie exploitatie stadsdeel	-	5.000
Opbrengst deelname/cususgeld	638	50
Opbrengst theatervoorstellingen	-	3.635
Donaties/giften	-	5.000
Totaal Zeester	638	13.685
Aankoop/verbouwing (kp 17)		
Subsidie exploitatie stadsdeel 2023/02730	19.242	40.758
Subsidie exploitatie stadsdeel 2024/02130	60.000	-
Subsidie provincie Noord-Holland	40.000	-
Bijdrage RCOAK	-	35.000
Opbrengst donaties/giften	22.452	710
Giften obligaties st de Eester	2.000	3.000
Opbrengsten overig	15.932	-
Oranjefonds - WarmteBoost	25.000	-
Oranjefonds - inrichting	5.000	-
VSBFonds	50.000	-
Mensen maken Amsterdam	1.500	-
Totaal Aankoop/verbouwing	241.126	79.468
Gereedschapsuitleen (kp 18)		
Subsidie/bijdrage gemeente Amsterdam	972	3.936
Overige opbrengsten	-	75
Eigen bijdragen	485	-
Donaties/giften	46	-
Totaal Gereedschapsuitleen	1.503	4.011
Totaal opbrengst 2024	633.124	477.201

De netto-omzet over 2024 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 32,7% gestegen.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2.024 €	2.023 €
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	46.512	43.312
Vakantietoeslag	3.874	3.465
	50.386	46.777
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-27.422	-
	22.964	46.777
Sociale lasten		
Sociale lasten	9.686	8.743
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	4.619	3.970
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	-	1.288
Personele kosten		
Vrijwilligersvergoeding	7.000	11.880
Kosten begeleiding/coaching/training	65.076	48.104
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	17.678	26.426
Inhuurkrachten	217.607	181.848
Overige personeelskosten	989	-
	308.350	268.258
Huisvestingskosten		
Huur en aanpassingen onroerend goed	281.823	48.901
Gemeentelijke belastingen	1.151	-329
Gas, water en elektra	1.996	3.538
Schoonmaak en onderhoudskosten	2.919	3.842
	287.889	55.952
Kantoor- en algemene kosten		
Administratie, ICT en Beheer	24.519	48.188
PR kosten	19.474	30.882
Algemene kosten	15	1.094
Zakelijke verzekeringen	2.777	2.562
Consumpties en maaltijdkosten	1.600	3.656
Huur kramen/materialen	5.923	5.503
Internetkosten	1.063	1.205
	55.371	93.090

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Financiële baten en lasten

	2024	2023
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	1.244	292

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 1,6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023 waren dit 1,5 werknemers.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Naleving subsidievoorwaarden
De Buurtcoöperatie OHG moet voldoen aan de voorwaarden, die door de gemeente Amsterdam bij de subsidieverlening worden gesteld. In de beschikking "Verlening subsidie Buurtcoöperatie de Eester - sociale basis- 2024" met kenmerk "2023/03628" is als specifieke aanvullende verplichting opgenomen voor de Eester Imps:

* Bedienen alle 5 talentgebieden (Kunst en Cultuur, Burgerschap en Beroepsoriëntatie, Media en Communicatie).
* Aanbod voor kinderen met stadspas gratis en ook gratis voor kinderen op advies van ouder en kind adviseur / kinderwijkcoach Dynamo.
* Samenwerking en afstemming met KW coach Dynamo en afdeling Sport SDO.
* Inzet op vinden alternatief voor wegvallen ruimte Piet Hein zodat weer zelfde aantal kinderen bereikt kunnen worden als voorgaande jaar (streefbereik tussen 75-90 kinderen in plaats van de nu voorgestelde 58-72 kinderen).
* Eventueel invloed van programmering door vertraging verbouwing en daardoor wijzigingen in besteding op Eester Imps moet overlegd worden met accouthouder Jeugd.

Daarnaast zijn voor ons van belang zijnde aandachtspunten, die in de beschikking worden genoemd:

"Amsterdam biedt veel extra's voor bewoners met weinig geld, zoals scholierenvergoeding, stadspas of gratis openbaar vervoer voor ouderen. Deze regelingen zijn voor Amsterdammers met een uitkering, maar ook voor werkenden in loondienst en zelfstandigen met een laag inkomen. Medewerkers van de gemeente komen graag naar uw bijeenkomst of activiteit om voorlichting te geven over deze regelingen. Zij delen informatiemateriaal uit en beantwoorden vragen.
Ook kunnen uw eigen medewerkers een presentatie krijgen over deze regelingen.
Wij verzoeken u om onze voorlichters in te zetten en dit te vermelden in uw verantwoording."

De Buurtcoöperatie OHG heeft veel aandacht voor bewoners met weinig geld onder meer door het geven van ondersteuning, maar ook bij de organisatie van activiteiten.
Veel informatie is beschikbaar in de Eester en op de website. Specifieke regelingen t.b.v. basisschoolleerlingen staan niet alleen op de website, maar worden ook vermeld in de Eester Imps nieuwsbrief.
De Buurtbel biedt concrete ondersteuning. Het Buurtteam en Civic zijn daarbij onder meer onze partners. Samen met Civic worden huisbezoeken 75+ gedaan. De relevante regelingen komen daarbij aan de orde.

"De gemeente vindt de kwaliteit van aanbod belangrijk. Daarom subsidieert de gemeente het programma Leef en Leer!, bedoeld om (vrijwilligers) organisaties op het gebied van basisvaardigheden in Amsterdam inhoudelijk te ondersteunen d.m.v. gratis lesmateriaal en gratis trainingen voor vrijwilligers. Leef en Leer! werkt nauw samen met de OBA en stichting Lezen & Schrijven."

Zo nodig zetten we training of coaching in, vaak ook verzorgd door onze actieve bewoners die hun kennis en kunde inzetten ten behoeve van de buurt.
In 2024 zijn we als gevolg van de verbouwing een groot deel van het jaar gesloten geweest en lag het accent op hoe onze nieuwe huiskamer een plek kan zijn voor de buurt.
In 2025 maken we deel uit van de Alliantie en werken we samen op de kernfunctie vrijwillige inzet.

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving		Datum	Aanschafwaarde: Aanschaffingen tot 01-01-2024	Aanschafwaarde: Investeringen 2024	Aanschafwaarde: Desinvesteringen 2024	Aanschafwaarde: Aanschaffingen t/m 31-12-2024	Afschrijvingen: Afschrijvingen tot 01-01-2024	Afschrijvingen: Afschrijvingen 2024	Afschrijvingen: Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen: Afschrijvingen t/m 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2024	Restwaarde	Afschrijvingspercentage
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Inventaris													
Bamboe vloer	kpl 1	20-07-2018	2.665			2.665	2.665	-	-	2.665	-		20,00
Asus Vivobook	kpl 4	02-11-2018	899			899	899	-	-	899	-		20,00
v. Rossum Gordijnen	kpl 1	02-12-2018	2.150			2.150	2.150	-	-	2.150	-		20,00
By Bradley Deur	kpl 6	02-12-2018	950			950	950	-	-	950	-		20,00
Groenstaat Verlichting	kpl 1	21-12-2018	1.443			1.443	1.443	-	-	1.443	-		20,00
			8.107	-	-	8.107	8.107	-	-	8.107	-	-	
Totaal materiële vaste activa			8.107	-	-	8.107	8.107	-	-	8.107	-	-	
Totaal vaste activa			8.107	-	-	8.107	8.107	-	-	8.107	-	-	

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Sociale basis: Buurtruimte De Eester			
De Eester (kp 1)			
Personele kosten (vrijwilligersvergoeding)	1.250	-	1.335
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	5.704	-	7.808
Huisvestingskosten	625	-	393
Belastingen & heffingen (gemeente belastingen)	1.151	-	-329
Energie & water	1.996	-	3.538
Huur	33.748	-	33.330
Schoonmaak	2.919	-	3.842
Afschrijvingskosten inventaris	-	-	1.138
Algemene kosten	16	-	169
Dagelijkse boodschappen	1.600	-	2.969
PR / communicatie / drukwerk	14.653	-	3.306
Overheadverrekening	8.553	-	6.373
Subtotaal Eester	72.215	65.000	63.873
Sociale basis: Beheer			
Beheer (kp 2)			
Personele kosten medewerkers	3.974	-	9.348
Inhuurkrachten	59.532	-	43.175
Overige personeelskosten	989	-	
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	120	-	1.440
Internet- en telefoonkosten	1.063	-	1.205
Huur pand	4.234	-	
Bedrijfsverzekeringen	2.777	-	2.562
PR / communicatie / drukwerk	817	-	918
Dienstverleners algemeen	21.533	-	23.429
Rente opbrengsten	-1.244	-	-292
Overheadverrekening	-39.000	-	-35.000
Subtotaal Beheer	54.795	77.000	46.786

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Sociale basis: Activiteiten en projecten			
Buurtbel & Wijkservicepunt (kp 4)			
Personele kosten medewerkers	22.537	-	21.932
Inhuurkrachten	38.200	-	34.311
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	403	-	-
Afschrijvingskosten inventaris	-	-	150
Algemene kosten	-	-	20
PR / communicatie / drukwerk	-	-	381
Dienstverleners algemeen	138	-	110
Kosten begeleiding/coaching/training (incidenteel)	-	-	315
Overheadverrekening	7.664	-	6.355
Subtotaal Buurtbel	68.943	68.500	63.575
Buurtbalie / Wij1019 (kp 5)			
Personele kosten medewerkers	7.231	-	18.861
Inhuurkrachten	27.826	-	24.679
PR / communicatie / drukwerk	68	-	-
Dienstverleners algemeen	2.211	-	2.485
Overheadverrekening	4.670	-	5.112
Subtotaal Buurtbalie	42.006	41.700	51.137
Ouderen (kp 11)			
Vrijwilligersvergoeding	4.750	-	5.700
Inhuurkrachten	9.151	-	12.866
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	3.386	-	589
Algemene kosten	-	-	904
PR / communicatie / drukwerk	-	-	150
Kosten begeleiding/coaching/training (incidenteel)	4.641	-	-
Overheadverrekening	2.634	-	2.211
Subtotaal ouderen	24.562	23.600	22.419

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

Eester Imps (kp 12)			
Personele kosten medewerkers	3.527	-	9.349
Inhuurkrachten	2.591	-	5.800
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	269	-	211
PR / communicatie / drukwerk	1.119	-	534
Kosten begeleiding/coaching/training (incidenteel)	26.106	-	15.916
Overheadverrekening	4.110	-	3.533
Subtotaal Eester Imps	37.722	44.000	35.343
Subtotaal sociale basis act. en projecten	173.233	177.800	172.474

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Overige activiteiten en projecten			
Duurzaamheid (KP 7)			
Vrijwilligersvergoeding	-	-	1.000
Inhuurkrachten	28.325	-	25.495
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	-	-	99
PR / communicatie / drukwerk	78	-	1.468
Huur materieel/transportmiddelen	1.029	-	847
Overheadverrekening	3.681	-	3.211
Subtotaal Duurzaamheid	33.113	33.000	32.120
Gereedschapsuitleen OHG/IB (KP 18)			
Inhuurkrachten	-	-	630
Activitieten t.b.v. actieve bewoners	170	-	1.051
PR / communicatie / drukwerk	530	-	1.559
Dienstverleners algemeen	636	-	370
Overheadverrekening	167	-	401
Subtotaal Gereedschapsuitleen OHG/IB	1.503	1.000	4.011
Energiecommissie (kp 15)			
Inhuurkrachten	24.926	-	9.292
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	1.579	-	474
PR / communicatie / drukwerk	957	-	411
Overheadverrekening	3.435	-	1.023
Subtotaal Energiecommissie	30.897	-	11.201

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

	Realisatie 2.024	Begroting 2.024	Realisatie 2.023
Toekomstagenda (kp 8)			
Inhuurkrachten	5.500	-	7.679
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	1.628	-	-
PR / communicatie /drukwerk	-	-	1.412
Kosten begeleiding/coaching/training	7.189	-	-
Overheadverrekening	1.759	-	1.010
Subtotaal Toekomstagenda	16.076	10.000	10.101
OHG-loop (kp 9)			
Subtotaal OHG-loop	-	4.500	-
Eesterfestival (kp 10)			
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	3.759	-	9.779
Dagelijkse boodschappen	-	-	286
PR / communicatie /drukwerk	1.253	-	6.135
Huur materieel/transportmiddelen	1.159	-	1.434
Kosten begeleiding/coaching/training	4.911	-	11.545
Overheadverrekening	1.386	-	3.241
Subtotaal Eesterfestival	12.467	15.000	32.419
Eettafel (kp 3)			
Dagelijkse boodschappen	-	-	401
Overheadverrekening	-	-	44
Subtotaal Eettafel	-	1.200	445

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

	Realisatie 2.024	Begroting 2.024	Realisatie 2.023
Eestermobiel (kp 14)			
Inhuurkrachten	2.450	-	-
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	335	-	119
Huur materieel/transportmiddelen	3.537	-	3.222
Overheadverrekening	791	-	371
Subtotaal Eestermobiel	7.113	-	3.712
Lohuizen (kp 6)			
Inhuurkrachten	-	-	6.759
Overheadverrekening	-	-	751
Subtotaal Lohuizen	-	-	7.509
Zeester (kp 16)			
Vrijwilligersvergoeding	1.000	-	3.845
Inhuurkrachten	-	-	3.200
Activiteiten t.b.v. actieve bewoners	-	-	4.857
Dienstverleners algemeen	-	-	400
Kosten begeleiding/coaching/training (incidenteel)	200	-	-
Overheadverrekening	150	-	1.364
Subtotaal Zeester	1.350	6.200	13.666
Verbouwing-inrichting de Eester (kp 17)			
Inhuurkrachten	19.107	-	7.962
Activiteiten	324	-	-
Huisvestingskosten	243.216	-	15.177
PR / communicatie / drukwerk	-	-	14.607
Huur materieel/transportmiddelen	199	-	-
Dienstverleners algemeen	-	-	21.393
Kosten begeleiding/coaching/training (incidenteel)	22.030	-	20.328
Subtotaal aankoop/verbouwing de Eester	284.876	140.000	79.468
Subtotaal overige activiteiten & projecten	387.395	210.900	194.650

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

TOTALE KOSTEN EN OPBRENGSTEN PER KOSTENPLAATS

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
De Eester (kp 1)			
Kosten	72.215	65.000	63.873
Opbrengsten	57.176	76.900	60.006
Saldo	-15.039	11.900	-3.867
Beheer (kp 2)			
Kosten	54.795	77.000	46.786
Opbrengsten	59.415	69.100	58.549
Saldo	4.620	-7.900	11.763
Buurtbel & Wijkservicepunt (kp 4)			
Kosten	68.943	68.500	63.575
Opbrengsten	68.925	68.500	63.575
Saldo	-18	-	-
Buurtbalie / Wij1019 (kp 5)			
Kosten	42.006	41.700	51.137
Opbrengsten	42.000	41.700	50.556
Saldo	-6	-	-581
Ouderen (kp 11)			
Kosten	24.562	23.600	22.419
Opbrengsten	23.781	23.600	22.487
Saldo	-781	-	68
Eester Imps (kp 12)			
Kosten	37.722	44.000	35.243
Opbrengsten	36.945	40.000	35.280
Saldo	-777	-4.000	-63

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Duurzaamheid (kp 7)			
Kosten	33.113	33.000	32.120
Opbrengsten	33.349	33.000	33.030
Saldo	236	-	910
Gereedschapsuitleen (kp 18)			
Kosten	1.503	1.000	4.011
Opbrengsten	1.503	1.000	4.011
Saldo	-	-	-
Energiecommissie (kp 15)			
Kosten	30.897	-	11.201
Opbrengsten	30.897	-	9.922
Saldo	-	-	-1.279
Toekomstagenda (kp 8)			
Kosten	16.076	10.000	10.101
Opbrengsten	15.826	10.000	10.101
Saldo	-250	-	-
OHG-loop (kp 9)			
Kosten	-	4.500	-
Opbrengsten	-	4.500	-
Saldo	-	-	-
Eesterfestival (kp 10)			
Kosten	12.467	15.000	32.419
Opbrengsten	14.312	15.000	26.702
Saldo	1.845	-	-5.717

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

	Realisatie 2.024	Begroting 2.024	Realisatie 2.023
Eettafel (kp 3)			
Kosten	-	1.200	446
Opbrengsten	116	1.200	287
Saldo	116	-	-159
Eestermobiel (kp 14)			
Kosten	7.113	-	3.712
Opbrengsten	7.116	7.000	2.062
Saldo	3	7.000	-1.649
Lohuizen(kp 6)			
Kosten	-	-	7.509
Opbrengsten	-	-	7.480
Saldo	-	-	-29
Zeester (kp 16)			
Kosten	1.350	6.200	13.666
Opbrengsten	638	6.200	13.685
Saldo	-713	-	19
Verbouwing-inrichting de Eester (kp 17)			
Kosten	284.876	140.000	79.468
Opbrengsten	241.126	140.000	79.468
Saldo	-43.750	-	-
Totaal			
Kosten	687.638	530.700	477.783
Opbrengsten	633.125	537.700	477.200
Saldo	-54.513	7.000	-583

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

Toelichting bijlage

Voor zover nodig worden eventuele verschillen tussen realisatie en begroting hieronder toegelicht.

de Eester
Voor de kostenplaats de Eester waren de kosten € 7.215 hoger dan de begroting. Met name door de verbouwing van de Eester was de verhuur en daarmee de opbrengsten € 19.724 lager dan begroot.

Beheer
De kosten van de kostenplaats Beheer zijn € 22.205 lager dan de begroting. Dit komt met name omdat in vergelijking met de begroting meer kosten zijn doorbelast aan de projecten en diensten waarop ze betrekking hebben, wat een beter inzicht geeft.
De opbrengsten zijn € 9.685 lager dan de begroting, met name omdat de inkomsten uit contributies (lidmaatschappen en M2 vrienden) € 8.485 lager zijn dan begroot. Problemen met de ledenadministratie hadden onder meer tot gevolg, dat niet alle contributies voor 2024 konden worden geïnd. Er wordt naar gestreefd om deze contributies in 2025 alsnog te innen.
Per saldo is de realisatie voor Beheer € 12.520 beter dan de begroting.

Buurtbel & Wijkservicepunt
Bij Buurtbel & Wijkservicepunt waren de kosten en de opbrengsten in lijn met de begroting.

Buurtbalie / Wij1019
Voor de Buurtbalie waren de kosten en de opbrengsten eveneens in lijn met de begroting.

Ouderen
Voor de kostenplaats Ouderen zijn de kosten en opbrengsten in lijn met de begroting van € 23.600.

Eester Imps
De kosten en opbrengsten voor de Eester Imps zijn in de begroting te hoog opgenomen. In de begroting was uitgegaan van een tekort van € 4.000. Omdat de opbrengsten in vergelijking met de kosten meevielen, is het resultaat € 3.223 beter dan begroot.

Duurzaamheid
Voor duurzaamheid zijn de kosten en opbrengsten in lijn met de begroting (€ 33.000).

Gereedschapsuitleen
In 2023 is gestart met een gereedschapsuitleen. Voor 2024 was in de begroting uitgegaan van kosten en opbrengsten van € 1.000. De werkelijke kosten en opbrengsten zijn € 503 hoger dan de begroting.

Energiecommisie
Voor de Energiecommissie was in 2024 geen bedrag opgenomen in de begroting. Door een subsidie van de gemeente konden in 2024 toch activiteiten worden uitgevoerd. De kosten hiervan (€ 30.897) werden volledig gedekt door bijdragen van de provincie Noord-Holland en de gemeente.

3.2 Overzicht kostenplaatsen en begroting

Toekomstagenda
De activiteiten voor Toekomstagenda betreffen zowel de Toekomstagenda 2025 als de voorbereiding van de Toekomstagenda 2030. De kosten € 16.076 worden gedekt door de subsidie van de gemeente. Per saldo is ultimo 2024 nog € 9.028 beschikbaar voor 2025.

OHG-Loop
De OHG-loop heeft in 2024 opnieuw geen doorgang gevonden. Omdat de verwachting is, dat deze loop de komende jaren niet meer zal plaatsvinden, is besloten om de "Bestemmingsreserve OHG-Loop" (€ 1.655) te laten vrijvallen ten gunste van de "Overige reserves".

Eesterfestifal
Voor het buurtfestival waren de kosten (€ 12.467) en opbrengsten (€ 14.312) iets lager dan de begroting (€ 15.000). Per saldo was er een klein positief saldo van € 1.845.

Eettafel
Met name als gevolg van de verbouwing zijn er in 2024 maar enkele eettafels georganiseerd, waarvoor geen kosten zijn gemaakt. Van de deelnemers is € 116 aan eigen bijdragen ontvangen.

Eestermobiel
In de begroting 2024 waren voor de Eestermobiel geen kosten opgenomen. De werkelijke kosten in 2024 bedragen € 7.113. Aan baten werden € 7.116 ontvangen (begroot € 7.000).

Lohuizen
Voor de kostenplaats Lohuizen waren in de begroting 2024 geen bedragen opgenomen. Er zijn in 2024 conform de begroting geen kosten gemaakt en ook geen baten ontvangen.

Zeester
Voor de Zeester was in de begroting voor 2024 aan kosten en opbrengsten € 6.200 begroot. Omdat er in 2024 geen (grote) theatervoorstellingen plaatsvonden, werd er maar € 1.350 aan kosten gemaakt en € 638 aan eigen bijdragen ontvangen. Per saldo leverde dit een negatief resultaat op van € 713.

Verbouwing-inrichting de Eester
Eind 2023 is begonnen met de verbouwing en inrichting van de Eester, wat naar verwachting doorloopt tot in het tweede kwartaal van 2025. In 2024 is hiervoor € 284.876 aan kosten geboekt. In totaal is in 2024 € 241.126 aan inkomsten voor de verbouwing en inrichting ontvangen. Daarnaast is besloten om de "Bestemmingsreserve vloer en vervanging inventaris" van € 43.750 te gebruiken voor de inrichting. Dit betekent dat het negatief saldo op de verbouwing en inrichting wordt gedekt door het laten vrijvallen van deze reserve ten gunste van de "Overige reserves".