
Dossier 2020

Stichting De VerbroederIJ

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	11
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21

Financieel verslag

Stichting De VerbroederIJ

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting De VerbroederIJ 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 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 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.

Apeldoorn, 17 mei 2021

Hans Amersfoort

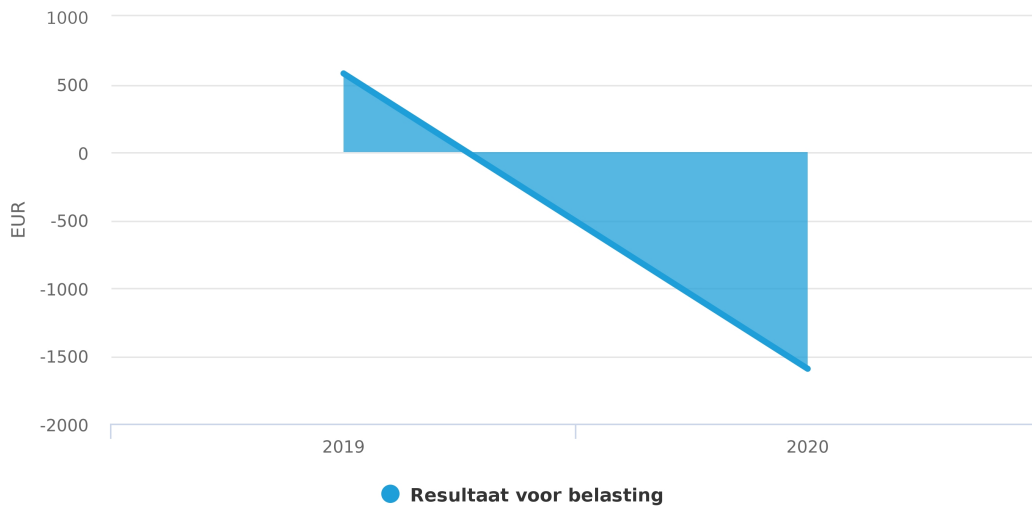
Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2020	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Omzet	102.747	100,0%	103.050	100,0%	-303	-0,3%
Kostprijs van de omzet	44.087	42,9%	55.733	54,1%	-11.646	-20,9%
Brutomarge	58.661	57,1%	47.317	45,9%	11.344	24,0%
Afschrijvingen	41.230	40,1%	27.867	27,0%	13.363	48,0%
Overige personeelskosten	1.939	1,9%	0	0,0%	1.939	100,0%
Huisvestingskosten	2.760	2,7%	3.589	3,5%	-829	-23,1%
Exploitatie- en machinekosten	6.753	6,6%	3.560	3,5%	3.193	89,7%
Verkoopkosten	525	0,5%	1.478	1,4%	-953	-64,5%
Autokosten	0	0,0%	1.288	1,2%	-1.288	-100,0%
Kantoorkosten	2.102	2,0%	791	0,8%	1.311	165,7%
Algemene kosten	4.356	4,2%	6.029	5,9%	-1.673	-27,7%
Totaal kosten	59.666	58,1%	44.602	43,3%	15.064	33,8%
Bedrijfsresultaat	-1.005	-1,0%	2.715	2,6%	-3.720	-137,0%
Financiële baten en lasten	-591	-0,6%	-2.136	-2,1%	1.545	72,3%
Resultaat na belasting	-1.596	-1,6%	579	0,6%	-2.175	-375,6%

Resultaat verloop



Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2020	% balans	31-12-2019	% balans
Materiële vaste activa	48.087	55,4%	85.631	60,6%
Vaste activa	48.087	55,4%	85.631	60,6%
Vorderingen	14.645	16,9%	55.732	39,4%
Liquide middelen	23.998	27,7%	48	0,0%
Vlottende activa	38.643	44,6%	55.780	39,4%
Activa	86.730	100,0%	141.411	100,0%
Overige reserves	32.368	37,3%	-13.211	-9,3%
Onverdeelde winst	-1.596	-1,8%	579	0,4%
Eigen vermogen	30.772	35,5%	-12.632	-8,9%
Langlopende schulden	5.234	6,0%	62.410	44,1%
Kortlopende schulden	50.724	58,5%	91.633	64,8%
Passiva	86.730	100,0%	141.411	100,0%

Jaarrekening

Stichting De VerbroederIJ

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	48.087	85.631
	48.087	85.631
Vlottende activa		
Vorderingen	14.645	55.732
Liquide middelen	23.998	48
	38.643	55.780
Activa	86.730	141.411

Balans passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Overige reserves	32.368	-13.211
Onverdeelde winst	-1.596	579
	30.772	-12.632
Langlopende schulden	5.234	62.410
Kortlopende schulden	50.724	91.633
Passiva	86.730	141.411

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2020	2019
Omzet	102.747	103.050
Kostprijs van de omzet	44.087	55.733
Brutomarge	58.661	47.317
Afschrijvingen	41.230	27.867
Overige personeelskosten	1.939	0
Huisvestingskosten	2.760	3.589
Exploitatie- en machinekosten	6.753	3.560
Verkoopkosten	525	1.478
Autokosten	0	1.288
Kantoorkosten	2.102	791
Algemene kosten	4.356	6.029
Totaal kosten	59.666	44.602
Bedrijfsresultaat	-1.005	2.715
Financiële baten en lasten	-591	-2.136
Resultaat na belasting	-1.596	579

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting De VerbroederIJ is feitelijk gevestigd te Amsterdam, Johan van Hasseltlaan 21 staat ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 71342206.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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.

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

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen van 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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van financiële baten en lasten

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.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	12.165	19.635
Verbouwingen	31.997	59.524
Inventaris	3.924	6.472
	48.087	85.631

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Bedrijfsgebouwen 33 %

Andere vaste bedrijfsmiddelen 33%

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen		
Debiteuren	0	23.394
Vorderingen uit hoofde van belastingen	0	2.365
Overige vorderingen	895	4.928
Overlopende activa	13.750	25.045
	14.645	55.732

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren		
Debiteuren	0	23.394
	0	23.394

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	0	2.365
	0	2.365

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige vorderingen		
Rekening courant overigen	895	4.928
	895	4.928

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdragen	13.750	25.045
	13.750	25.045

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	23.998	48
	23.998	48

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Overige reserves	32.368	-13.211
Onverdeelde winst	-1.596	579
	30.772	-12.632

Het eigen vermogen is met 45k verbeterd door een kwijtschelding van een deel van de lening die MF Holding heeft aan de stichting.

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Langlopende schulden		
Andere obligaties en onderhandse leningen	5.234	56.931
Schulden aan kredietinstellingen	0	5.479
	5.234	62.410

Schulden aan kredietinstellingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Schulden aan kredietinstellingen		
Leningen van kredietinstellingen	0	5.479
	0	5.479

Leningen van kredietinstellingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Leningen van kredietinstellingen		
Leningen van kredietinstellingen 1	0	5.479
	0	5.479

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schulden		
MF Holding B.V.	31.404	45.643
Crediteuren	0	5
Belastingen en premies sociale verzekeringen	823	0
Overige schulden	1.351	0
Overlopende passiva	17.146	45.985
	50.724	91.633

Om de omzet en kosten zo gelijkmatig mogelijk te verdelen over het jaar hebben we deze alvast opgenomen in de overlopende posten en worden ze maandelijks toegevoegd aan het resultaat

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	823	0
	823	0

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden		
Lening T. Spaans	1.351	0
	1.351	0

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Omzet		
Overige omzet	68.857	58.769
Omzet verhuur paviljoen 21%	33.891	44.281
	102.747	103.050

De omzet bestaat naast de huur van de VerbroederIJ B.V. uit toegekende subsidies welke per maand in de omzet zijn toegevoegd

Subsidie Amsterdam	€ 24.852
Subsidie St. Doen	€ 10.000
Subsidie VSB fonds	€ 22.500
Subsidie Prins Bernhardfonds	€ 1.500
Subsidie Heineken	€ 5.000
Subsidie overig	€ 1.007

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Kostprijs van de omzet		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	44.087	55.733
	44.087	55.733

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk	44.087	55.733
	44.087	55.733

Project Programmering	€ 10.239
Project Biggen	€ 2.300
Project Overig	€ 4.634
Project Dagbesteding	€ 5.653
Project Tuin	€ 11.610
Project Gebouw en Terrein	€ 9.651

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Totaal kosten		
Afschrijvingen	41.230	27.867
Overige personeelskosten	1.939	0
Huisvestingskosten	2.760	3.589
Exploitatie- en machinekosten	6.753	3.560
Verkoopkosten	525	1.478
Autokosten	0	1.288
Kantoorkosten	2.102	791
Algemene kosten	4.356	6.029
	59.666	44.602

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	41.230	27.867

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
	41.230	27.867

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	10.710	6.545
Verbouwingen	27.527	19.228
Bedrijfsinventaris	2.993	2.094
	41.230	27.867

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	1.916	0
Vergoeding reiskosten (tot € 0,19) per kilometer	23	0
	1.939	0

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	2.228	0
Onderhoud gebouwen	532	1.540
Overige vaste huisvestingslasten	0	2.049

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
	2.760	3.589

Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaffingen	6.753	2.543
Reparatie en onderhoud inventaris	0	1.017
	6.753	3.560

Project Programering	€ 1.270
Project Biggenproject	€ 1.130
Project Tuin	€ 1.640
Project Gebouw en Terrein	€ 2.713

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	153	187
Promotiekosten	372	1.291
	525	1.478

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Autokosten		
Overige autokosten	0	1.288
	0	1.288

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	325	507
Porti	30	134
Telefoon en internet	621	0
Drukwerk	0	26
Contributies en abonnementen	1.127	124
	2.102	791

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.091	2.999
Advocaat en juridisch advies	645	0
Verzekeringen	1.329	1.388
Bankkosten	241	178
Naheffingen belastingdienst en instanties	50	0
Algemene kosten	0	1.464
	4.356	6.029

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Financiële baten en lasten		
Overige rentelasten	591	2.136
	-591	-2.136