

uitgebracht

Aan het bestuur van
Stichting Over de Brug
Amsterdam
inzake
jaarbericht 2023

Amsterdam
18 maart 2024

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Staat van baten en lasten over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	13

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Over de Brug
Oostenburgervoorstraat 47 K
1018MN Amsterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
24.018	J.P. Weijer	18 maart 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 41.953 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 28.769, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Over de Brug te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 voor Kleine organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Over de Brug. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Vestiging Alphen aan den Rijn

■ H. Kamerlingh Onnesweg 5
2408 AX Alphen aan den Rijn
Telefoon 0172 44 75 00

Vestiging Amsterdam

■ Oostenburgervoorstraat 66
1018 MR Amsterdam
Telefoon 020 627 51 31

■ info@nahvaccountants.nl
www.nahvaccountants.nl

■ Bank NL22 RABO 0362 0250 96
BTW-nummer NL8170.25.790.B01
KVK-nummer 34256814

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Amsterdam, 18 maart 2024

NAHV Accountants B.V.



R.C. Stofberg
Accountant-Administratieconsulent

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Over de Brug bestaan voornamelijk uit het realiseren van een leefbare, veilige en sociale buurt voor iedereen die op de Oostelijke Eilanden in Amsterdam, de Czaar Peterbuurt en in het bijzonder Oostenburg Noord woonachtend en/of werkzaam is. Het bevorderen van sociale cohesie, in het bijzonder wat betreft de aansluiting van Oostenburg Noord op de overige Oostelijke Eilanden en Czaar Peterbuurt.

3.2 Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door R.P. van Dijk (voorzitter), A.P. Nolen (secretaris), A.W. Gründeman (penningmeester).

3.3 Statutenwijziging

Bij notariële akte d.d. 25 juli 2019 verleden voor notaris Sebastiaan Kreugel te Wijdmeren is opgericht de stichting Stichting Over de Brug. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Over de Brug. Op 6 mei 2020 zijn de statuten gewijzigd. Het betrof de aanpassing dat het liquidatiesaldo dient te worden besteed t.b.v. een algemeen nut beogende instelling met een soortgelijk doelstelling.

3.4 ANBI

Op 12 maart 2020 is door de belastingdienst de stichting aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling.

3.5 Opheffing Stichting Bob Helpt!

Op 15 december 2023 is de gelieerde Stichting Bob Helpt! opgeheven. De activiteiten van Stichting Bob Helpt! zijn volledig overgenomen door Stichting Over de Brug. In verband hiermee is Stichting Over de Brug met ingang van 1 oktober 2023 btw plichtig geworden.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023
Staat van baten en lasten over 2023
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2023
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	6.527		12.888	
Liquide middelen	(3)	35.426		28.596	
			41.953		41.484
			<u>41.953</u>		<u>41.484</u>
PASSIVA					
Reserves en fondsen (4)					
Bestemmingsreserves		18.250		-	
Overige reserves		9.034		10.893	
			27.284		10.893
Kortlopende schulden	(5)		14.669		30.591
			<u>41.953</u>		<u>41.484</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten		
Baten van particulieren	(6) 1.750	750
Subsidiebatens	(7) 132.217	65.400
Overige baten	(8) 25.729	-
Som der baten	<u>159.696</u>	<u>66.150</u>
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Project BOB Helpt!	(9) 17.500	-
Buurtevenementen	(10) 20.765	15.283
Buurtkamer	(11) 15.413	6.699
	<u>53.678</u>	<u>21.982</u>
Overige bedrijfslasten	(12) 76.975	37.420
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>29.043</u>	<u>6.748</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	(13) -274	-241
Saldo	<u><u>28.769</u></u>	<u><u>6.507</u></u>
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	18.250	-
Overige reserves	10.519	6.507
	<u><u>28.769</u></u>	<u><u>6.507</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Over de Brug is feitelijk en statutair gevestigd op Oostenburgervoorstraat 47K te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75471507.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Over de Brug zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening wordt opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor Kleine organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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

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. Deze wordt gelijkgesteld aan de nominale waarde. 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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Lasten algemeen

De kosten worden gewaardeerd tegen historische kostprijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inrichting	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	-	6.999	6.999
Cumulatieve subsidie gemeente Amsterdam	-	-6.999	-6.999
	-	-	-
<i>Mutaties</i>			
Investerings	7.691	3.922	11.613
Afschrijvingen	-	-	-
Subsidie gemeente Amsterdam: inrichting Buurtkamer	-7.691	-3.922	-11.613
	-	-	-
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	7.691	10.921	18.612
Cumulatieve subsidie gemeente Amsterdam	-7.691	-10.921	-18.612
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	5.061	-
Rekening-courant Stichting Bob Helpt!	-	5.728
Overige vorderingen	725	400
Overlopende activa	741	6.760
	6.527	12.888
Debiteuren		
Debiteuren	5.061	-

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Doorberekende kosten aan gemeente Amsterdam	-	400
Nog te ontvangen inkomsten welkomstpakketten	525	-
Nog te ontvangen huurinkomsten	200	-
	<u>725</u>	<u>400</u>
Overlopende activa		
Huur	-	4.817
Voorschotten projecten	500	-
Servicekosten	-	1.943
Contributies en abonnementen	241	-
	<u>741</u>	<u>6.760</u>
3. Liquide middelen		
Triodos Internet Zaken Rekening	24.879	20.050
Triodos Internet Rendement Rekening	10.547	8.546
	<u>35.426</u>	<u>28.596</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Welkomstpakketten derde oplage	8.250	-
Bestemmingsreserve project Keti Koti Tafel	3.500	-
Bestemmingsreserve project BOB Helpt	6.500	-
	<u>18.250</u>	<u>-</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Welkomstpakketten derde oplage</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	8.250	-
Stand per 31 december	<u>8.250</u>	<u>-</u>
<i>Bestemmingsreserve project Keti Koti Tafel</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	3.500	-
Stand per 31 december	<u>3.500</u>	<u>-</u>
<i>Bestemmingsreserve project BOB Helpt</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	6.500	-
Stand per 31 december	<u>6.500</u>	<u>-</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	10.893	4.386
Resultaatbestemming boekjaar	10.519	6.507
Overname vorderingen en schulden Stichting BOB Helpt!	-12.378	-
Stand per 31 december	<u>9.034</u>	<u>10.893</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.417	-
Omzetbelasting	5.165	-
Overige schulden	-	2.000
Overlopende passiva	6.087	28.591
	<u>14.669</u>	<u>30.591</u>
Overige schulden		
Leningen o/g bestuurders	-	2.000
	<u>-</u>	<u>2.000</u>
Overlopende passiva		
Nog te besteden subsidie gemeente Amsterdam 2021	-	10.000
Nog te besteden subsidie gemeente Amsterdam: inrichting Buurtkamer	-	13.801
Nog te betalen accountantskosten	5.087	-
Overige nog te betalen kosten	1.000	4.790
	<u>6.087</u>	<u>28.591</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er is op 8 januari 2023 door Stichting Over de Brug een huurcontract afgesloten met gemeente Amsterdam voor de huur van I. Titsinghkade 123 te Amsterdam vanaf 1 januari 2023 voor de periode van 5 jaar. De huurovereenkomst wordt van rechtswege per 1 januari 2028 bij gebrek aan opzegging voor onbepaalde tijd voortgezet.

De huurverplichtingen bedragen op jaarbasis € 29.320. Stadsdeel Centrum heeft hiertoe een bankgarantie gesteld ter grootte van € 7.330.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
6. Baten van particulieren		
Donaties en giften	1.750	750
7. Subsidiebat		
Gemeente Amsterdam: Buurtkamer 2021	12.065	-
Gemeente Amsterdam: Buurtkamer 2022	-	55.201
Gemeente Amsterdam: Buurtkamer 2023	85.922	-
Gemeente Amsterdam: Inrichting Buurtkamer	13.801	10.199
Gemeente Amsterdam: Opening Buurtkamer	1.952	-
Gemeente Amsterdam: Buurtploeg	3.377	-
Fonds voor Cultuurparticipatie: project Ket	15.100	-
	<u>132.217</u>	<u>65.400</u>
8. Overige baten		
Welkomstpakketten en boekjes	857	-
Bijdrage huur en service Stichting Mensen maken Amsterdam	20.392	-
Gemeente Amsterdam: Vergoeding kosten informatiemarkt	542	-
Overige baten	3.938	-
	<u>25.729</u>	<u>-</u>
Besteed aan de doelstellingen		
9. Project BOB Helpt!		
Toerekening subsidie aan Stichting BOB Helpt!	17.500	-
10. Buurtevenementen		
Lasten buurtevenementen en programmering	1.510	15.283
Kwartiermaker Sociaal-Culturele Programmering	6.000	-
Project Ket	12.100	-
Project Zij aan Zij aan Zet: training	1.155	-
	<u>20.765</u>	<u>15.283</u>
11. Buurtkamer		
Besteed aan inrichting Buurtkamer	15.413	6.699
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders		
De bestuurders verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.		

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
12. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	66.944	31.396
Kantoorlasten	6.386	5.558
Algemene lasten	3.645	466
	<u>76.975</u>	<u>37.420</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur kantoor	52.948	22.200
Energie	3.536	-
Gemeentehellingen	1.106	1.419
Schoonmaakkosten	3.503	-
Servicekosten	5.362	7.777
Huur warmtepomp	457	-
Overige huisvestingslasten	32	-
	<u>66.944</u>	<u>31.396</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	-	159
Drukwerk	468	763
Automatisering en website	5.248	4.636
Telefoon	265	-
Verzekering	102	-
Vakliteratuur	303	-
	<u>6.386</u>	<u>5.558</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	3.173	-
Notarislasten	-	312
Verzekeringen	-	109
Overige algemene lasten	472	45
	<u>3.645</u>	<u>466</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
13. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente en bankkosten	-274	-241

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amsterdam, 18 maart 2024

R.P. van Dijk

A.P. Nolen

A.W. Gründeman