

**Stichting Serve the City
Het bestuur
Nieuwe Herengracht 18
1018 DP AMSTERDAM**

Jaarrekening 2018

**Stichting Serve the City
Het bestuur
Nieuwe Herengracht 18
1018 DP AMSTERDAM**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Financiële positie	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2018	8
2.2	Staat van baten en lasten over 2018	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	17

1. RAPPORT

Stichting Serve the City
Het bestuur
Nieuwe Herengracht 18
1018 DP AMSTERDAM

Referentie: NAY/2018
Betreft: jaarrekening 2018

Amsterdam, 25 februari 2020

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de staat van de baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Serve the City te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Hoogachtend,
Hoofd administratiekantoor

J.B.J. Abrahamsen

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 03 januari 2008 werd de stichting Stichting Serve the City per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34290758.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Serve the City wordt als volgt omschreven:

Eenheid in de samenleving te creëren door de stad te dienen door het organiseren en faciliteren van vrijwilligersprojecten en hiermee de minderbedeelden in de samenleving te helpen.

Bestuur

De bestuur wordt gevoerd door:

- R.D. Burggraaf
- P. van der Beek
- M.J. Spaargaren

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat baten en lasten.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	128.924	100,0%	167.268	100,0%
Directe lasten	17.871	13,9%	72.923	43,6%
Bruto exploitatieresultaat	111.053	86,1%	94.345	56,4%
Lonen en salarissen	116.392	90,3%	45.382	27,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	366	0,3%	299	0,2%
Overige personeelskosten	5.232	4,1%	13.591	8,1%
Huisvestingskosten	4.136	3,2%	3.744	2,2%
Verkoopkosten	4.642	3,6%	1.162	0,7%
Kantoorkosten	1.785	1,4%	4.404	2,6%
Algemene kosten	6.568	5,1%	2.725	1,6%
Som der exploitatiekosten	139.121	108,0%	71.307	42,5%
exploitatieresultaat	-28.068	-21,9%	23.038	13,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-266	-0,2%	-285	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	-266	-0,2%	-285	-0,2%
Resultaat	-28.334	-22,1%	22.753	13,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gedaald met € 51.087. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Directe lasten	55.052	
Overige personeelskosten	8.359	
Kantoorkosten	2.619	
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	
	<hr/>	66.049
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	38.344	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	71.010	
Afschrijvingen materiële vaste activa	67	
Huisvestingskosten	392	
Verkoopkosten	3.480	
Algemene kosten	3.843	
	<hr/>	117.136
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>51.087</u>

1.4 Financiële positie

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

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	375		750	
Vorderingen	8.084		80	
Liquide middelen	76.403		61.410	
Totaal vlottende activa		84.862		62.240
Af: kortlopende schulden		55.420		4.829
Werkkapitaal		29.442		57.411
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	809		1.174	
		809		1.174
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		30.251		58.585
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		30.251		58.585
		30.251		58.585

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gedaald met € 27.969.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Computers	<u>809</u>	809	<u>1.174</u>	1.174
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraad T-shirts	<u>375</u>	375	<u>750</u>	750
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.844		-	
Overlopende activa	<u>6.240</u>		<u>80</u>	
		8.084		80
<i>Liquide middelen</i>		76.403		61.410
Totaal activazijde		<u><u>85.671</u></u>		<u><u>63.414</u></u>

Amsterdam, 25 februari 2020
Stichting Serve the City

R.D. Burggraaf

P. van der Beek

M.J. Spaargaren

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserves	<u>30.251</u>	30.251	<u>58.585</u>	58.585
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	2.047		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	36.060		994	
Overige schulden	3.797		960	
Overlopende passiva	<u>13.516</u>		<u>2.875</u>	
		55.420		4.829
Totaal passivazijde		<u><u>85.671</u></u>		<u><u>63.414</u></u>

Amsterdam, 25 februari 2020
Stichting Serve the City

R.D. Burggraaf

P. van der Beek

M.J. Spaargaren

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Baten		128.924		167.268
Directe lasten		17.871		72.923
Bruto exploitatieresultaat		<u>111.053</u>		<u>94.345</u>
Lonen en salarissen	116.392		45.382	
Afschrijvingen materiële vaste activa	366		299	
Overige personeelskosten	5.232		13.591	
Huisvestingskosten	4.136		3.744	
Verkoopkosten	4.642		1.162	
Kantoorkosten	1.785		4.404	
Algemene kosten	6.568		2.725	
Som der exploitatiekosten		<u>139.121</u>		<u>71.307</u>
Exploitatieresultaat		<u>-28.068</u>		<u>23.038</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-266		-285	
Som der financiële baten en lasten		<u>-266</u>		<u>-285</u>
Resultaat		<u><u>-28.334</u></u>		<u><u>22.753</u></u>

Amsterdam, 25 februari 2020
Stichting Serve the City

R.D. Burggraaf

P. van der Beek

M.J. Spaargaren

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Serve the City, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:
- Eenheid in de samenleving te creëren door de stad te dienen door het organiseren en faciliteren van vrijwilligersprojecten en hiermee de minderbedeelden in de samenleving te helpen.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Nieuwe Herengracht 18 te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Serve the City, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34290758.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Serve the City 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 Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

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.

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.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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

Materiële vaste activa

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

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

Batenverantwoording

Baten

Onder de baten wordt verstaan de ontvangen donaties en sponsorgelden van particulieren, bedrijven en andere instanties.

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.

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 staat van baten en lasten 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 staat baten en lasten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	<u>Computers</u>
	€
Aanschafwaarde	1.473
Cumulatieve afschrijvingen	-299
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.174</u>
Afschrijvingen	-365
Mutaties 2018	<u>-365</u>
Aanschafwaarde	1.473
Cumulatieve afschrijvingen	-664
Boekwaarde per 31 december	<u>809</u>
Afschrijvingspercentages:	
Computers	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad T-shirts	<u>375</u>	<u>750</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Donateurs	<u>1.844</u>	<u>-</u>
-----------	--------------	----------

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	1.668	80
Nog te factureren projectkosten	4.572	-
	<u>6.240</u>	<u>80</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO NL07 ABNA 0432 7257 76	2.982	2.183
ABN AMRO NL21 ABNA 0493 9710 33	60.244	50.244
ABN AMRO NL12 ABNA 0247 8610 49	13.127	8.983
Kruisposten	50	-
	<u>76.403</u>	<u>61.410</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	58.585	35.832
Resultaat boekjaar	-28.334	22.753
Stand per 31 december	<u>30.251</u>	<u>58.585</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>2.047</u>	<u>-</u>
-------------	--------------	----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	2.370	994
Premies pensioen	<u>33.690</u>	<u>-</u>
	<u>36.060</u>	<u>994</u>

Overige schulden

Nettolonen	928	960
Reservering vakantiegeld	<u>2.869</u>	<u>-</u>
	<u>3.797</u>	<u>960</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	11.766	2.875
Voorziening accountantskosten	<u>1.750</u>	<u>-</u>
	<u>13.516</u>	<u>2.875</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
Baten		
Donaties bedrijven en instellingen	122.167	164.566
Donaties particulieren	6.757	2.702
	<u>128.924</u>	<u>167.268</u>
De baten over 2018 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 22,9% gedaald.		
Directe lasten		
Projectkosten	14.496	72.173
Fondswerving	3.000	-
Voorraadmutatie	375	750
	<u>17.871</u>	<u>72.923</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	66.561	38.325
Pensioenen	31.731	-
Sociale lasten	13.268	7.057
Reservering vakantiegeld	4.832	-
	<u>116.392</u>	<u>45.382</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Computers	<u>366</u>	<u>299</u>
Overige personeelskosten		
Inhuur derden	3.009	10.944
Reiskostenvergoeding	766	-
Onkostenvergoedingen	600	600
Cursussen / seminars	260	543
Ziekteverzuimverzekering	-	1.504
Overige personeelskosten	597	-
	<u>5.232</u>	<u>13.591</u>
Huisvestingskosten		
Huur	4.028	3.744
Overige huisvestingskosten	108	-
	<u>4.136</u>	<u>3.744</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Promotiekosten	877	-
Representatiekosten	1.539	72
Giften aan derden	1.192	105
Reis- en verblijfkosten	676	271
Cateringkosten	102	714
Relatiegeschenken	33	-
Overige verkoopkosten	223	-
	<u>4.642</u>	<u>1.162</u>
Kantoorkosten		
Telecommunicatie	865	414
Kleine aanschaffingen	548	206
Kantoorbenodigdheden	246	143
Internetkosten	116	186
Portokosten	10	-
Kosten automatisering	-	3.420
Contributies en abonnementen	-	35
	<u>1.785</u>	<u>4.404</u>
Algemene kosten		
Zakelijke verzekeringen	2.744	1.365
Administratiekosten	1.924	1.360
Accountantskosten	1.750	-
Advieskosten	150	-
	<u>6.568</u>	<u>2.725</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	<u>266</u>	<u>285</u>