

oamkb Rotterdam-Capelle aan den IJssel | T. +31 (10) – 30 74 899 | E. rotterdam.capelle@oamkb.nl
W. www.oamkb.nl/kantoor/oamkb-rotterdam-capelle-aan-den-ijssel/

Aan het bestuur van
Stichting Leontienhuis
Zuidplasweg 13
2761 JK ZEVENHUIZEN

Jaarrekening 2023

Datum opmaken: 23 augustus 2024



Stichting Leontienhuis
Zuidplasweg 13
2761 JK ZEVENHUIZEN

Datum
23-08-2024

Geacht bestuur,

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

1. Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 208.678 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 54.245, zijn opgenomen.

2. Noab-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Leontienhuis te Zevenhuizen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 veronderstellingen 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). 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. 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 erop u hiermede van dienst te zijn geweest en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van een nadere toelichting.

Hoogachtend,

oamkb Rotterdam - Capelle aan den IJssel

J. de Jong
Vestigingsleider



1	Algemeen	1
1.1	<i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2	<i>Resultaatanalyse</i>	3
2	Jaarrekening	4
2.1	<i>Balans per 31-12-2023</i>	4
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2023</i>	6
3	Grondslagen van de jaarrekening	7
3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	7
3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	7
3.2.1	<i>Materiële vaste activa</i>	7
3.2.2	<i>Liquide middelen</i>	7
3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	7
3.3.1	<i>Eigen vermogen</i>	7
3.3.2	<i>Schulden</i>	7
3.4	<i>Grondslag voor de resultaatbepaling</i>	7
3.5	<i>Toelichting activa per 31-12-2023</i>	8
3.5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	8
3.5.2	<i>Vorderingen</i>	9
3.5.3	<i>Liquide middelen</i>	10
3.6	<i>Toelichting passiva per 31-12-2023</i>	11
3.6.1	<i>Eigen vermogen</i>	11
3.6.2	<i>Schulden</i>	11
3.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2023</i>	13
3.7.1	<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	13
3.7.2	<i>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</i>	13
3.7.3	<i>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</i>	14
3.7.4	<i>Overige bedrijfskosten</i>	14
3.7.5	<i>Financiële baten en lasten</i>	15
4	Vaststelling en ondertekening	16



1 Algemeen

Gegevens van de rechtspersoon

Statutaire naam	Stichting Leontienhuis
Handelsnamen	Stichting Leontienhuis
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	24448662
SBI-code	88999 - Overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn
Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria	Micro
Zetel van de rechtspersoon (statutaire vestigingsplaats)	ZEVENHUIZEN
Start- en einddatum boekjaar	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Start- en einddatum voorgaand boekjaar	01-01-2022 t/m 31-12-2022

Adresgegevens

Adres	Zuidplasweg 13
Postcode	2761 JK
Plaats	ZEVENHUIZEN
Land	Nederland

Eigenschappen rapportage

E-mailadres contactpersoon	willem@leontienhuis.nl
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Type grondslag	Fiscaal
Niveau van rapporteren	Enkelvoudig
Type winst-en-verliesrekening	Categoriaal



1.1 Resultaatvergelijking

	2023		2022	
	€	%	€	%
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten uit overige bronnen	288.496	70,51	229.628	71,22
Overige bedrijfsopbrengsten	120.664	29,49	92.800	28,78
	409.160	100,00	322.428	100,00
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen				
Lonen	166.297	40,64	127.785	39,63
Sociale lasten	28.309	6,92	22.164	6,87
Pensioenpremies	23.890	5,84	30.007	9,31
	-218.496	-53,40	-179.956	-55,81
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.204	0,78	2.647	0,82
	-3.204	-0,78	-2.647	-0,82
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	40.477	9,89	46.053	14,28
Verkoop gerelateerde kosten	11.794	2,88	8.092	2,51
Kantoorkosten	10.992	2,69	10.879	3,37
Algemene kosten	17.036	4,16	19.326	5,99
Exploitatiekosten	1.056	0,26	857	0,27
Overige personeelsgerelateerde kosten	52.599	12,86	46.825	14,52
	-133.954	-32,74	-132.032	-40,95
Financiële baten en lasten				
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	739	0,18	12	0,00
	739	-0,18	12	-0,00
Resultaat na belastingen	54.245	13,26	7.805	2,42

De staat van baten en lasten over 2023 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 54.245.



1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 46.440. De ontwikkeling van het resultaat over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengsten uit overige bronnen	58.868	
Overige bedrijfsopbrengsten	27.864	
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	727	
		87.459
<i>Daling van:</i>		
Pensioenpremies	6.117	
Huisvestingskosten	5.576	
Algemene kosten	2.290	
		13.983
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen	38.512	
Sociale lasten	6.145	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	557	
Verkoop gerelateerde kosten	3.702	
Kantoorkosten	113	
Exploitatiekosten	199	
Overige personeelsgerelateerde kosten	5.774	
		-55.002
Stijging resultaat		46.440



2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2023

Na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.226		3.060	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5.159		4.813	
		6.385		7.873
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	4.512		3.241	
Overige vorderingen	71.767		63.887	
		76.279		67.128
Liquide middelen		126.014		221.402
Totaal activa		208.678		296.403



Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Statutaire reserves	175.805		121.560	
		175.805		121.560
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.337		137.395	
Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	4.738		3.751	
Kortlopende schulden ter zake van pensioenen	7.308		19.010	
Kortlopende overlopende passiva	5.940		8.666	
Kortlopende overige schulden	9.550		6.021	
		32.873		174.843
Totaal passiva		208.678		296.403



2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten uit overige bronnen	288.496		229.628	
Overige bedrijfsopbrengsten	120.664		92.800	
		409.160		322.428
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen				
Lonen	166.297		127.785	
Sociale lasten	28.309		22.164	
Pensioenpremies	23.890		30.007	
		-218.496		-179.956
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.204		2.647	
		-3.204		-2.647
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	40.477		46.053	
Verkoop gerelateerde kosten	11.794		8.092	
Kantoorkosten	10.992		10.879	
Algemene kosten	17.036		19.326	
Exploitatiekosten	1.056		857	
Overige personeelsgerelateerde kosten	52.599		46.825	
		-133.954		-132.032
Financiële baten en lasten				
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	739		12	
		739		12
Resultaat na belastingen		54.245		7.805



3 Grondslagen van de jaarrekening

3.1 Algemene grondslagen

Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

3.2.1 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.

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

3.2.2 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

3.3.1 Eigen vermogen

Statutaire reserves

De statutaire reserves worden gevormd en aangewend conform de statuten van de stichting en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.3.2 Schulden

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

3.4 Grondslag voor de resultaatbepaling

Algemene resultaatbepaling

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.



3.5 Toelichting activa per 31-12-2023

3.5.1 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Bedrijfsgebouwen	9.136	0	3.060	4.892
Bedrijfsgebouwen afschrijvingen	0	0	-1.834	-1.832
			<u>1.226</u>	<u>3.060</u>

2023

Historische kostprijs per 1 januari	3.060
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen per 1 januari	<u>0</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>3.060</u></u>

Mutaties

Afschrijvingen	-1.834
	<u><u>-1.834</u></u>

Historische kostprijs per 31 december	3.060
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december	<u>-1.834</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.226</u></u>



Andere vaste bedrijfsmiddelen

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Inventaris	7.343	0	5.159	4.813
			5.159	4.813
			2023	
Historische kostprijs per 1 januari				4.813
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen per 1 januari				0
Boekwaarde per 1 januari				4.813
<i>Mutaties</i>				
Investerings				1.716
Afschrijvingen				-1.370
				346
Historische kostprijs per 31 december				6.529
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december				-1.370
Boekwaarde per 31 december				5.159

De gehanteerde afschrijvingspercentages voor de materiële vaste activa:

- Bedrijfsgebouwen 20%
- Inventaris 20%

3.5.2 Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Debiteuren	4.512	3.241
	4.512	3.241

Overige vorderingen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Waarborgsommen	3.750	3.750
Uitgestelde omzet	0	3.222
Nog te ontvangen bedragen	1.978	1.017
Nog te ontvangen bedragen (Havengala)	52.781	52.781
Vooruitbetaalde kosten	13.258	3.117
	71.767	63.887



3.5.3 Liquide middelen

Liquide middelen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Kasmiddelen	89	0
Rabo zakelijke rekening 0153 5576 13	40.917	181.406
Rabo doelreserveren 3467 3791 84	85.008	39.996
	126.014	221.402



3.6 Toelichting passiva per 31-12-2023

3.6.1 Eigen vermogen

Statutaire reserves

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsreserves algemeen	62.050	7.805
Reserve inrichting Leontienhuis	85.000	85.000
Reserve Havengala	28.755	28.755
	<u>175.805</u>	<u>121.560</u>

2023

Stand per 1 januari	121.560
Allocatie van het resultaat	54.244
Stand per 31 december	<u>175.804</u>

Het behaalde resultaat uit 2023 van € 54.244 is toegevoegd aan de reserves. (2022: €7.805).

3.6.2 Schulden

Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2023	31-12-2022
Handelscrediteuren nominaal	5.337	137.395
	<u>5.337</u>	<u>137.395</u>

Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

	31-12-2023	31-12-2022
Te betalen Loonheffing	4.738	3.751
	<u>4.738</u>	<u>3.751</u>

Kortlopende schulden ter zake van pensioenen

	31-12-2023	31-12-2022
Te betalen pensioenuitkeringen	7.308	19.010
	<u>7.308</u>	<u>19.010</u>

Kortlopende overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Nog te betalen andere kosten	5.940	8.666
	<u>5.940</u>	<u>8.666</u>



Kortlopende overige schulden

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Reservering vakantiegeld	6.755	5.165
Reservering eindejaarsuitkering	1.156	856
Uitgestelde omzet	1.639	0
	9.550	6.021

Kortlopende overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.



3.7 Toelichting staat van baten en lasten 2023

3.7.1 Bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit overige bronnen

	2023	2022
Bedrijven	3.575	29.950
Particulieren	11.127	4.548
Donaties via Support and Donaties	0	280
Evenementen Intern	4.720	2.846
Evenementen Extern	2.370	2.450
Donaties en Opbrengsten abonnementen	830	1.240
Budget St. Vrienden van het Leontienhuis	255.920	183.219
Donaties via Mollie	9.954	5.095
	<u>288.496</u>	<u>229.628</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

	2023	2022
Omzet maaltijden	1.532	981
Diverse fondsen	0	1.000
Subside Iza	60.000	0
Omzet Inloop	12.319	9.725
Omzet Informatiebijeenkomst	1.113	1.350
Omzet Ontmoetingsavond	275	175
omzet Themabijeenkomst	1.638	600
Omzet Partnergroep	637	825
Omzet Eigenkracht Programma	3.456	8.361
Omzet Basispakket	850	750
Omzet Pluspakket	1.000	0
Omzet Persoonsgebonden budget	37.844	24.493
Coronasubsidie huur en zoom	0	44.540
	<u>120.664</u>	<u>92.800</u>

3.7.2 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen

	2023	2022
Lonen	143.086	110.220
Vakantietoeslag	11.348	8.384
Eindejaarsuitkering	11.863	9.181
	<u>166.297</u>	<u>127.785</u>



Sociale lasten

	2023	2022
Premies sociale verzekeringen	28.309	22.202
Overige sociale lasten	0	-38
	<u>28.309</u>	<u>22.164</u>

Pensioenpremies

	2023	2022
Pensioenpremies	23.890	30.007
	<u>23.890</u>	<u>30.007</u>

3.7.3 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2023	2022
Afschrijvingen Bedrijfsgebouwen	1.834	1.833
Afschrijvingen Inventaris	1.370	814
	<u>3.204</u>	<u>2.647</u>

3.7.4 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2023	2022
Betaalde huur	27.600	27.705
Onderhoud gebouwen	1.843	1.563
Schoonmaakkosten	1.587	2.166
Gas,water en elektra	7.661	11.540
Onroerende zaakbelasting	1.272	1.442
Overige huisvestingskosten (Bewaking- en beveiligingskosten)	514	1.637
	<u>40.477</u>	<u>46.053</u>

Verkoop gerelateerde kosten

	2023	2022
Reclame- en advertentiekosten	0	107
Beurskosten	6.116	5.027
Representatiekosten	2.472	2.356
Reis- en verblijfkosten	731	372
Websitekosten	179	230
Overige verkoopkosten	2.296	0
	<u>11.794</u>	<u>8.092</u>



Kantoorkosten

	2023	2022
Kantoorbenodigdheden	2.639	1.880
Porti	479	196
Telefoonkosten	2.448	2.878
Drukwerk	59	96
Contributies en abonnementen	1.196	493
Kosten automatisering	4.070	4.104
Overige kantoorkosten	101	1.232
	<u>10.992</u>	<u>10.879</u>

Algemene kosten

	2023	2022
Overige assurantiepremies	1.319	1.090
Accountants- en advieskosten	5.570	3.827
Overige advieskosten	0	965
Bankkosten	770	530
Betalingsverschillen	-33	-35
Algemene kosten	9.410	12.949
	<u>17.036</u>	<u>19.326</u>

Exploitatiekosten

	2023	2022
Reparatie en onderhoud inventaris	1.056	857
	<u>1.056</u>	<u>857</u>

Overige personeelsgerelateerde kosten

	2023	2022
Werkkosten gericht vrijgesteld	4.853	3.189
Management fee	4.127	3.664
Overig ingeleend personeel	32.636	30.445
Arbodienst	1.035	688
Ziekengeldverzekering	3.948	4.139
Overige personeelskosten niet elders genoemd	6.000	4.700
	<u>52.599</u>	<u>46.825</u>

3.7.5 Financiële baten en lasten

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2023	2022
Rentebaten bankrekeningen	739	12
	<u>739</u>	<u>12</u>



4 Vaststelling en ondertekening

Datum opmaak jaarrekening 23-08-2024

Datum vaststelling jaarrekening 26-08-2024

Ondertekening jaarrekening

Rotterdam, 26 augustus 2024

Handtekening

M. den Ouden

Bestuurder (huidig)

.....

