

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 Vrienden van het Leontienhuis
Zuidplasweg 13
2761 JK Zevenhuizen

Jaarrekening 2023

Datum opmaken: 3 september 2024

Stichting Vrienden van het Leontienhuis
Zuidplasweg 13
2761 JK Zevenhuizen

Datum
03-09-2024

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 € 1.231.088 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 0, zijn opgenomen.

2. Noab-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Vrienden van het 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
2	Jaarrekening	3
2.1	<i>Balans per 31-12-2023</i>	3
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2023</i>	5
3	Grondslagen van de jaarrekening	6
3.1	<i>Algemene toelichtingen</i>	6
3.2	<i>Algemene grondslagen</i>	6
3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	6
3.3.1	<i>Vorderingen</i>	6
3.3.2	<i>Liquide middelen</i>	6
3.4	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	7
3.4.1	<i>Eigen vermogen</i>	7
3.4.2	<i>Schulden</i>	7
3.5	<i>Grondslag voor de resultaatbepaling</i>	7
3.6	<i>Toelichting activa per 31-12-2023</i>	8
3.6.1	<i>Materiële vaste activa</i>	8
3.6.2	<i>Vorderingen</i>	9
3.6.3	<i>Liquide middelen</i>	9
3.7	<i>Toelichting passiva per 31-12-2023</i>	10
3.7.1	<i>Eigen vermogen</i>	10
3.7.2	<i>Schulden</i>	10
3.8	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2023</i>	12
3.8.1	<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	12
3.8.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	12
3.8.3	<i>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</i>	12
3.8.4	<i>Overige bedrijfskosten</i>	12
3.8.5	<i>Financiële baten en lasten</i>	13
3.9	<i>Overige toelichtingen</i>	13
4	Vaststelling en ondertekening	14



1 Algemeen

Gegevens van de rechtspersoon

Statutaire naam	Stichting Vrienden van het Leontienhuis
Handelsnamen	Stichting Vrienden van het Leontienhuis
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	82537135
SBI-code	94993 - Steunfondsen (niet op het gebied van welzijnszorg)
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	rotterdam.capelle@oamkb.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				
Overige bedrijfsopbrengsten	678.991	100,00	455.468	100,00
	678.991	100,00	455.468	100,00
Inkoopkosten en uitbesteed werk				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	255.920	37,69	183.219	40,23
	-255.920	-37,69	-183.219	-40,23
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	121	0,02	0	0,00
	-121	-0,02	-0	-0,00
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	3.409	0,50	68	0,01
Verkoop gerelateerde kosten	43.775	6,45	25.969	5,70
Kantoorkosten	4.991	0,74	0	0,00
Algemene kosten	355.927	52,42	246.212	54,06
	-408.102	-60,10	-272.249	-59,77
Financiële baten en lasten				
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.777	0,26	0	0,00
Rentelasten en soortgelijke kosten	-16.625	-2,45	0	-0,00
	-14.848	2,19	0	-0,00
Resultaat na belastingen	0	0,00	0	0,00

De staat van baten en lasten over 2023 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 0.



2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2023

Na resultaatbestemming

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	500.726		500.726	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	993		0	
		501.719		500.726
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	350		0	
Overige overlopende activa	7.358		136.300	
		7.708		136.300
Liquide middelen		721.661		236.874
Totaal activa		1.231.088		873.900



Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Statutaire reserves	748.267		395.692	
		748.267		395.692
Langlopende schulden				
Langlopende schulden aan banken	475.000		475.000	
		475.000		475.000
Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.792		1.406	
Kortlopende overlopende passiva	29		1.802	
		7.821		3.208
Totaal passiva		1.231.088		873.900



2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Overige bedrijfsopbrengsten	678.991		455.468	
		678.991		455.468
Inkoopkosten en uitbesteed werk				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	255.920		183.219	
		-255.920		-183.219
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	121		0	
		-121		-0
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	3.409		68	
Verkoop gerelateerde kosten	43.775		25.969	
Kantoorkosten	4.991		0	
Algemene kosten	355.927		246.212	
		-408.102		-272.249
Financiële baten en lasten				
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.777		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-16.625		0	
		-14.848		0
Resultaat na belastingen		0		0



3 Grondslagen van de jaarrekening

3.1 Algemene toelichtingen

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrienden van het Leontienhuis 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.

3.2 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.

Grondslag van 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.

3.3 Grondslagen voor de balanswaardering activa

Vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

3.3.1 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.

3.3.2 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.



3.4 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

3.4.1 Eigen vermogen

Statutaire reserves

Reserve exploitatie Stichting Leontienhuis gevestigd te Zevenhuizen

Deze reserve wordt opgebouwd uit de resultaten van de stichting Vrienden van het Leontienhuis t.b.v. de dekking van de exploitatiekosten van de Stichting Leontienhuis. Onttrekking zullen slechts plaatsvinden na goedgekeurde budgetaanvragen van Stichting Leontienhuis.

3.4.2 Schulden

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.

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.

3.5 Grondslag voor de resultaatbepaling

Omzetverantwoording

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 en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

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



3.6 Toelichting activa per 31-12-2023

3.6.1 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Bedrijfsgebouwen	500.726	500.726	500.726	500.726
			<u>500.726</u>	<u>500.726</u>

2023

Historische kostprijs per 1 januari	<u>500.726</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>500.726</u></u>

Mutaties

Historische kostprijs per 31 december	<u>500.726</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>500.726</u></u>

Andere vaste bedrijfsmiddelen

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Inventaris	1.114	0	993	0
			<u>993</u>	<u>0</u>

2023

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

Mutaties

Investeringen	1.114
Afschrijvingen	<u>-121</u>
	<u><u>993</u></u>

Historische kostprijs per 31 december	1.114
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december	<u>-121</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>993</u></u>

Het pand gelegen aan de Zuidplaspweg 13 te Zevenhuizen is in 2022 verworven van de gemeente Zuidplas t.b.v. Stichting Leontienhuis. Vanaf 2023 wordt het pand exclusief ter beschikking gesteld (verhuurd) aan Stichting Leontienhuis met als doel de gezamenlijke huisvestingslasten van de stichtingen te minimaliseren.



3.6.2 Vorderingen

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

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Handelsdebiteuren nominaal	350	350	0
		<u>350</u>	<u>0</u>

Overige overlopende activa

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Nog te ontvangen bedragen	6.747	136.300
Vooruit betaalde bedragen	611	0
	<u>7.358</u>	<u>136.300</u>

3.6.3 Liquide middelen

Liquide middelen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Rabobank	721.661	236.874
	<u>721.661</u>	<u>236.874</u>



3.7 Toelichting passiva per 31-12-2023

3.7.1 Eigen vermogen

Statutaire reserves

	31-12-2023	31-12-2022
Reserve exploitatiekosten Stichting Leontienhuis	748.267	395.692
	<u>748.267</u>	<u>395.692</u>
		2023
Stand per 1 januari		395.692
Overige mutaties		352.575
Stand per 31 december		<u>748.267</u>

De bestemmingsreserve is conform de statuten van de stichting exclusief gevormd t.b.v. de exploitatie van Stichting Leontienhuis te Zevenhuizen.

3.7.2 Schulden

Langlopende schulden aan banken

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	31-12-2023	31-12-2022
Lening A. Vollebregt Beheer B.V.	475.000	475.000	475.000
		<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
			2023
Boekwaarde per 1 januari			475.000
Boekwaarde per 31 december			<u>475.000</u>

A. Vollebregt Beheer B.V. heeft op 23-12-2022 een hypothecaire lening verstrekt voor een bedrag van € 475.000,= met een looptijd van 5 jaar. De geldlening zal na 5 jaar, tenzij deze tijdig is opgezegd, stilzwijgend worden verlengd met 5 jaar. De rente over deze lening bedraagt 3,5% en wordt jaarlijks door schuldeiser als een gift gedoneerd. De aflossing van de hoofdsom dient te geschieden in één bedrag tegen het einde van de looptijd. Vervroegde aflossing van de hoofdsom of een gedeelte daarvan is steeds boetevrij toegestaan. De bedrijfsgebouwen en-terreinen dienen als zekerheid voor deze lening. De aflossing dient te geschieden aan het eind van de looptijd.

Cijfermatige toelichting langlopende schulden

Bedrag aan schulden waarvoor zakelijke zekerheid is gesteld 475.000

Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31-12-2023	31-12-2022
Handelscrediteuren nominaal	7.792	1.406
	<u>7.792</u>	<u>1.406</u>



Kortlopende overlopende passiva

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Nog te betalen andere kosten	29	1.802
	<u>29</u>	<u>1.802</u>



3.8 Toelichting staat van baten en lasten 2023

3.8.1 Bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten

	2023	2022
Bedrijven	552.972	256.866
Particulieren	1.301	340
Evenementen Intern	10.372	94.276
Evenementen Extern	1.300	0
Club van 100/ Founders	37.500	41.000
Donaties van Mollie	47.857	0
Donaties van Kentaa	89	62.986
Huuropbrengst Zuidplasweg 13 Zevenhuizen	27.600	0
	<u>678.991</u>	<u>455.468</u>

3.8.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	2023	2022
Uitbetaling Budget Stichting Leontienhuis	255.920	183.219
	<u>255.920</u>	<u>183.219</u>

3.8.3 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2023	2022
Afschrijvingen Inventaris	121	0
	<u>121</u>	<u>0</u>

3.8.4 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2023	2022
Assurantieprijzen onroerende zaak	1.541	68
Onroerende zaakbelasting	1.868	0
	<u>3.409</u>	<u>68</u>

Verkoop gerelateerde kosten

	2023	2022
Representatiekosten	1.400	0
Websitekosten	634	8.538
Overige verkoopkosten	41.741	17.431
	<u>43.775</u>	<u>25.969</u>



Kantoorkosten

	2023	2022
Kosten automatisering	4.411	0
Overige kantoorkosten	580	0
	<u>4.991</u>	<u>0</u>

Algemene kosten

	2023	2022
Mutatie exploitatie reserve Stichting Leontienhuis	352.575	241.462
Accountants- en advieskosten	2.888	3.836
Notariskosten aankoop pand	0	594
Bankkosten	279	216
Algemene kosten	185	104
	<u>355.927</u>	<u>246.212</u>

3.8.5 Financiële baten en lasten

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2023	2022
Rentebaten bankrekeningen	1.777	0
	<u>1.777</u>	<u>0</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	2023	2022
Rentelasten overige leningen	16.625	0
	<u>16.625</u>	<u>0</u>

3.9 Overige toelichtingen

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

	<i>In Nederland</i>	<i>Buiten Nederland</i>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	0	0
Gemiddeld aantal werknemers in vorig boekjaar	0	0

Gedurende het jaar 2023 waren 0,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 0,0).



4 Vaststelling en ondertekening

Datum opmaak jaarrekening 03-09-2024

Ondertekening jaarrekening

Handtekening

Michael Zijlaard
Bestuurder (huidig)

.....

Handtekening

Manon Veldkamp
Bestuurder (huidig)

.....

Handtekening

Rachel van Diggele
Bestuurder (huidig)

.....

Handtekening

Robin Dijkgraaf
Bestuurder (huidig)

.....

Handtekening

Peter Michels
Bestuurder (huidig)

.....

Handtekening

Guido Hoffman
Bestuurder (huidig)

.....

