

**STICHTING VLINDERDUIN
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2023
12 juli 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	6
2	Perioderapport over 2023	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
5	Toelichting op het perioderapport over 2023	13
6	Overige toelichting	15
7	Accountantscontrole	15

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	
---	------------------------	--

RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Vlinderduin
Steenweg 8
4328 RL Burgh-Haamstede

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
5865	M.C.F.	12 juli 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot Stichting Vlinderduin.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting Vlinderduin te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de toelichting samengesteld.

Werkzaamheden

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.

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.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Bevestiging

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

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

Stichting Vlinderduin heeft als doel het voorzien in de woonbehoefte en begeleiding op maat ten behoeve van voornamelijk jong volwassen vrouwen die daartoe zelf niet of niet goed in staat zijn, waarbij de primaire hulpvraag voortkomt uit een verstandelijke beperking.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door M. Bal (voorzitter), A.J. de Braal (secretaris), B.A. Schneider (penningmeester) en M. Steine.

Per 31 december 2023 is het voltallige bestuur afgetreden. Per diezelfde datum is het nieuwe bestuur aangetreden bestaande uit,
M.van den Berg (voorzitter)
A. Bontekoe (secretaris)
R. VanLeeuwen (penningmeester)
Het nieuwe bestuur heeft decharge verleend aan het vertrekkende bestuur.

2.3 Kamer van Koophandel

Stichting Vlinderduin is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 68339054.

2.4 ANBI

Stichting Vlinderduin wordt vanaf 14 maart 2017 aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI).

2.5 Onkostenvergoedingen

De rekening onkostenvergoeding is integraal overgenomen en verslaglegging voor gedaan.

2.6 Bestemming van het resultaat 2022

De bestemming van het resultaat over het jaar 2022 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering vastgesteld. Het resultaat over 2022 ad €188 is toegevoegd aan de overige reserves.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Schneider

M.C. Fonteijne



FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Perioderapport over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op het perioderapport over 2023

Overige toelichtingen

2 PERIODERAPPORT OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Huuropbrengsten	(6)		34.046		31.878
Som der opbrengsten			34.046		31.878
Kosten					
Afschrijvingen	(7)	6.984		6.861	
Overige stichtingskosten	(8)	33.898		24.541	
			40.882		31.402
Stichtingresultaat			-6.836		476
Rentelasten en soortgelijke kosten	(9)		-348		-288
Resultaat			-7.184		188
Belastingen			-		-
Resultaat			-7.184		188

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DEJAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

In dit rapport zijn de fiscale waarderingsgrondslagen toegepast.

Materiële 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.

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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Verbouwing		
Aanschaffingswaarde	20.957	20.957
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.619	-5.523
Boekwaarde per 1 januari	<u>13.338</u>	<u>15.434</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	<u>-2.096</u>	<u>-2.096</u>
Aanschaffingswaarde	20.957	20.957
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.715	-7.619
Boekwaarde per 31 december	<u>11.242</u>	<u>13.338</u>
De verbouwing wordt afgeschreven met 10% per jaar.		
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	24.026	23.360
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.189	-12.424
Boekwaarde per 1 januari	<u>6.837</u>	<u>10.936</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	954	666
Afschrijvingen	-4.888	-4.765
	<u>-3.934</u>	<u>-4.099</u>
Aanschaffingswaarde	24.980	24.026
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.077	-17.189
Boekwaarde per 31 december	<u>2.903</u>	<u>6.837</u>

De inventaris wordt afgeschreven met 20% per jaar.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met individueel bepaalde afschrijvingen. Gedurende het jaar hebben zich geen mutaties in de materiële vaste activa voorgedaan die aanvullende toelichting behoeven. Er is geen rente geactiveerd.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	761	604
Verzekeringen	200	-
	<u>961</u>	<u>604</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	24.408	26.359
Gelden onderweg	-	760
	<u>24.408</u>	<u>27.119</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	46.698	46.510
Resultaatbestemming boekjaar	-7.184	188
Stand per 31 december	<u>39.514</u>	<u>46.698</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Energiekosten	<u>-</u>	<u>1.200</u>

5 TOELICHTING OP HET PERIODERAPPORT OVER 2023

	2023	2022
	€	€
6. Huuropbrengsten		
Bijdragen St. Sjaloom Zorg	26.300	25.200
Onkostenvergoedingen	7.746	6.678
	<u>34.046</u>	<u>31.878</u>
7. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	2.096	2.096
Inventaris	4.888	4.765
	<u>6.984</u>	<u>6.861</u>
8. Overige stichtingskosten		
Huisvestingskosten	10.696	8.242
Kantoorkosten	7.608	6.747
Verkoopkosten	8.142	3.376
Algemene kosten	7.452	6.176
	<u>33.898</u>	<u>24.541</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	5.597	3.865
Gas water licht	4.707	4.038
Onderhoud onroerende zaak	39	-
Onroerendezaakbelasting	307	339
Overige huisvestingskosten	46	-
	<u>10.696</u>	<u>8.242</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	212	101
Onderhoud inventaris	439	522
Automatiseringskosten	3.711	3.188
Porti	11	-
Contributies en abonnementen	2.181	1.867
Verzekering	190	190
Administratiekosten	864	879
	<u>7.608</u>	<u>6.747</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	3.160	708
Weggevers	950	1.011
Reis- en verblijfkosten	4.032	1.657
	<u>8.142</u>	<u>3.376</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Klein inventaris	969	439
Kantinekosten	5.375	4.909
Schoonmaakkosten	987	-
Veer en tolgelden	34	-
Overige algemene kosten	87	828
	<u>7.452</u>	<u>6.176</u>
Financiële baten en lasten		
9. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>-348</u>	<u>-288</u>

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

	Aanschaf		Afschrijvingen			Boek- waarde
	Jaar	Invest.	In/des- invest.	Huidig Jaar	Vorige Jaren	
<u>Verbouwing (10%)</u>						
Tegelwerk	25-02-19	6.543	-	654	2.562	3.327
Keuken	23-04-19	11.415	-	1.142	4.282	5.991
Zonweringscreens	09-06-20	2.999	-	300	775	1.924
Subtotaal		20.957	-	2.096	7.619	11.242
<u>Inventaris (20%)</u>						
Amerikaanse koelkast	21-01-19	1.099	-	219	880	-
2 Banken	02-02-19	2.500	-	500	1.958	42
Videfooninstallatie	20-04-19	9.522	-	1.904	7.140	478
Life & Garden	21-05-19	3.834	-	767	2.812	255
2 Parasols	04-06-19	1.195	-	239	856	100
Tafel, stoelen en kasten	20-06-19	4.400	-	880	3.153	367
4 Relaxfauteuils	25-03-21	810	-	135	270	405
TV-computerkast	03-02-22	666	-	133	120	413
Keukenstoelen	31-05-23	-	954	111	-	843
Subtotaal		24.026	954	4.888	17.189	2.903
Totaal		44.983	954	6.984	24.808	14.145