

**STICHTING VLINDERDUIN
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2020
7 juni 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

| | | |
|---|--------------------------|---|
| 1 | Samenstellingsverklaring | 2 |
| 2 | Algemeen | 3 |
| 3 | Financiële positie | 4 |

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2020 | 7 |
| 2 | Perioderapport over 2020 | 8 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 12 |
| 5 | Toelichting op het perioderapport over 2020 | 15 |
| 6 | Overige toelichting | 17 |
| 7 | Accountantscontrole | 17 |

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 | I.v.G. | 7 juni 2021 |

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot Stichting Vlinderduin.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting Vlinderduin te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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.

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 Bestemming van het resultaat 2019

De bestemming van het resultaat over het jaar 2019 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering vastgesteld. Het resultaat over 2019 ad € 10.305 is toegevoegd aan de overige reserves.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2020 | | 31-12-2019 | |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | € | € | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | | | |
| Stichtingsvermogen | | 46.728 | | 45.664 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Materiële vaste activa | | 32.301 | | 35.783 |
| Werkkapitaal | | <u>14.427</u> | | <u>9.881</u> |
| | | | | |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | | | |
| Vorderingen | 488 | | 1.169 | |
| Liquide middelen | <u>15.139</u> | | <u>9.912</u> | |
| | | 15.627 | | 11.081 |
| Af: kortlopende schulden | | 1.200 | | 1.200 |
| Werkkapitaal | | <u>14.427</u> | | <u>9.881</u> |

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Schneider

M.C. Fonteijne

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Perioderapport over 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op het perioderapport over 2020

Overige toelichtingen

| | | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|-----------------------------|------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Stichtingsvermogen | (4) | | | | |
| Overige reserves | | | 46.728 | | 45.664 |
| Kortlopende schulden | (5) | | | | |
| Overlopende passiva | | | 1.200 | | 1.200 |
| | | | <u>47.928</u> | | <u>46.864</u> |

2 PERIODERAPPORT OVER 2020

| | | 2020 | | 2019 | |
|----------------------------|------|---------------|---------------------|---------------|----------------------|
| | | € | € | € | € |
| Subsidies | (6) | | 3.000 | | 20.634 |
| Huuropbrengsten | (7) | | 24.350 | | 22.104 |
| Som der opbrengsten | | | <u>27.350</u> | | <u>42.738</u> |
| Kosten | | | | | |
| Afschrijvingen | (8) | 6.481 | | 4.725 | |
| Overige stichtingskosten | (9) | <u>19.501</u> | | <u>27.589</u> | |
| | | | 25.982 | | 32.314 |
| Stichtingresultaat | | | <u>1.368</u> | | <u>10.424</u> |
| Financiële baten en lasten | (10) | | <u>-304</u> | | <u>-119</u> |
| Resultaat | | | 1.064 | | 10.305 |
| Belastingen | | | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| Resultaat | | | <u><u>1.064</u></u> | | <u><u>10.305</u></u> |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 waarderingsgrondslagen.

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.

Subsidies

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

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

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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Verbouwing | | |
| Aanschaffingswaarde | 17.958 | - |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.456 | - |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>16.502</u> | <u>-</u> |
| <i>Mutaties</i> | | |
| Investerings | 2.999 | 17.958 |
| Afschrijvingen | -1.971 | -1.456 |
| | <u>1.028</u> | <u>16.502</u> |
| Aanschaffingswaarde | 20.957 | 17.958 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -3.427 | -1.456 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>17.530</u> | <u>16.502</u> |
| De verbouwing wordt afgeschreven met 10% per jaar. | | |
| Inventaris | | |
| Aanschaffingswaarde | 22.550 | - |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -3.269 | - |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>19.281</u> | <u>-</u> |
| <i>Mutaties</i> | | |
| Investerings | - | 22.550 |
| Afschrijvingen | -4.510 | -3.269 |
| | <u>-4.510</u> | <u>19.281</u> |
| Aanschaffingswaarde | 22.550 | 22.550 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -7.779 | -3.269 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>14.771</u> | <u>19.281</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>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde huur | <u>488</u> | <u>1.169</u> |

3. Liquide middelen

| | | |
|----------|---------------|--------------|
| Rabobank | <u>15.139</u> | <u>9.912</u> |
|----------|---------------|--------------|

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 45.664 | 35.359 |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>1.064</u> | <u>10.305</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>46.728</u></u> | <u><u>45.664</u></u> |

5. Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| Energiekosten | <u><u>1.200</u></u> | <u><u>1.200</u></u> |

5 TOELICHTING OP HET PERIODERAPPORT OVER 2020

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 6. Subsidies | | |
| Handicap NL | 3.000 | - |
| Proeftuin Haamstede | - | 10.000 |
| Stichting Kansfonds | - | 10.000 |
| Gromes-Plender Meststoffen B.V. | - | 500 |
| Stichting Oranjefonds | - | 134 |
| | <u>3.000</u> | <u>20.634</u> |
| 7. Huuropbrengsten | | |
| Bijdragen St. Sjaloom Zorg | <u>24.350</u> | <u>22.104</u> |
| 8. Afschrijvingen | | |
| Materiële vaste activa | <u>6.481</u> | <u>4.725</u> |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Verbouwing | 1.971 | 1.456 |
| Inventaris | 4.510 | 3.269 |
| | <u>6.481</u> | <u>4.725</u> |
| 9. Overige stichtingskosten | | |
| Huisvestingskosten | 10.727 | 15.509 |
| Kantoorkosten | 3.551 | 3.010 |
| Verkoopkosten | 757 | 1.050 |
| Algemene kosten | 4.466 | 8.020 |
| | <u>19.501</u> | <u>27.589</u> |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Huur onroerende zaak | 10.688 | 8.217 |
| Gas water licht | - | 1.227 |
| Onderhoud onroerende zaak | 39 | 6.065 |
| | <u>10.727</u> | <u>15.509</u> |

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbehoeften | 44 | 104 |
| Onderhoud inventaris | 3 | - |
| Automatiseringskosten | 1.098 | 1.032 |
| Contributies en abonnementen | 1.337 | 1.269 |
| Verzekering | 178 | 57 |
| Administratiekosten | 891 | 548 |
| | <u>3.551</u> | <u>3.010</u> |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Representatiekosten | 706 | 921 |
| Weggevers | 51 | 129 |
| | <u>757</u> | <u>1.050</u> |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Klein inventaris | 571 | 5.252 |
| Declaraties | 2.816 | 2.365 |
| Kantinekosten | 952 | 147 |
| Schoonmaakkosten | 41 | 85 |
| Overige algemene kosten | 86 | 171 |
| | <u>4.466</u> | <u>8.020</u> |
| 10. Financiële baten en lasten | | |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Bankkosten | <u>-304</u> | <u>-119</u> |

6 OVERIGE TOELICHTING

7 Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Burgh-Haamstede, 7 juni 2021

M. Bal

A.J. de Braal

B.A. Schneider

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 | 600 | 5.289 |
| Keuken | 23-04-19 | 11.415 | - | 1.142 | 856 | 9.417 |
| Zonweringscreens | 09-06-20 | - | 2.999 | 175 | - | 2.824 |
| Subtotaal | | 17.958 | 2.999 | 1.971 | 1.456 | 17.530 |
| <u>Inventaris (20%)</u> | | | | | | |
| Amerikaanse koelkast | 21-01-19 | 1.099 | - | 220 | 220 | 659 |
| 2 Banken | 02-02-19 | 2.500 | - | 500 | 458 | 1.542 |
| Videfooninstallatie | 20-04-19 | 9.522 | - | 1.904 | 1.428 | 6.190 |
| Life & Garden | 21-05-19 | 3.834 | - | 767 | 511 | 2.556 |
| 2 Parasols | 04-06-19 | 1.195 | - | 239 | 139 | 817 |
| Tafel, stoelen en kasten | 20-06-19 | 4.400 | - | 880 | 513 | 3.007 |
| Subtotaal | | 22.550 | - | 4.510 | 3.269 | 14.771 |
| Totaal | | 40.508 | 2.999 | 6.481 | 4.725 | 32.301 |