

**STICHTING VLINDERDUIN  
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2021  
6 april 2022

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **RAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Perioderapport over 2021	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5	Toelichting op het perioderapport over 2021	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.	6 april 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot Stichting Vlinderduin.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Stichting Vlinderduin te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 2020**

De bestemming van het resultaat over het jaar 2020 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering vastgesteld. Het resultaat over 2020 ad € 1.064 is toegevoegd aan de overige reserves.

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Stichtingsvermogen		46.510		46.728
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		26.370		32.301
Werkkapitaal		<u>20.140</u>		<u>14.427</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	561		488	
Liquide middelen	<u>20.779</u>		<u>15.139</u>	
		21.340		15.627
Af: kortlopende schulden		1.200		1.200
Werkkapitaal		<u>20.140</u>		<u>14.427</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Administratiekantoor Schneider

M.C. Fonteijne

## **FINANCIEEL VERSLAG**

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2021**

**Perioderapport over 2021**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

**Toelichting op het perioderapport over 2021**

**Overige toelichtingen**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa (1)</b>				
Verbouwing	15.434		17.530	
Inventaris	<u>10.936</u>		<u>14.771</u>	
		26.370		32.301
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (2)</b>				
Overlopende activa		561		488
<b>Liquide middelen (3)</b>		20.779		15.139
		<u>47.710</u>		<u>47.928</u>



2 PERIODERAPPORT OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Subsidies</b>	(6)		-		3.000
Huuropbrengsten	(7)		24.600		24.350
<b>Som der opbrengsten</b>			<u>24.600</u>		<u>27.350</u>
<b>Kosten</b>					
Afschrijvingen	(8)	6.741		6.481	
Overige stichtingskosten	(9)	<u>17.792</u>		<u>19.501</u>	
			24.533		25.982
<b>Stichtingresultaat</b>			<u>67</u>		<u>1.368</u>
Financiële baten en lasten	(10)		<u>-285</u>		<u>-304</u>
<b>Resultaat</b>			-218		1.064
Belastingen			<u>-</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat</b>			<u><u>-218</u></u>		<u><u>1.064</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 2021**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	2021	2020
	€	€
<b>Verbouwing</b>		
Aanschaffingswaarde	20.957	17.958
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.427	-1.456
Boekwaarde per 1 januari	<u>17.530</u>	<u>16.502</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	-	2.999
Afschrijvingen	-2.096	-1.971
	<u>-2.096</u>	<u>1.028</u>
Aanschaffingswaarde	20.957	20.957
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.523	-3.427
Boekwaarde per 31 december	<u>15.434</u>	<u>17.530</u>
De verbouwing wordt afgeschreven met 10% per jaar.		
<b>Inventaris</b>		
Aanschaffingswaarde	22.550	22.550
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.779	-3.269
Boekwaarde per 1 januari	<u>14.771</u>	<u>19.281</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	810	-
Afschrijvingen	-4.645	-4.510
	<u>-3.835</u>	<u>-4.510</u>
Aanschaffingswaarde	23.360	22.550
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.424	-7.779
Boekwaarde per 31 december	<u>10.936</u>	<u>14.771</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde huur	<u>561</u>	<u>488</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank	<u>20.779</u>	<u>15.139</u>



**PASSIVA**

**4. Stichtingsvermogen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	46.728	45.664
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-218</u>	<u>1.064</u>
Stand per 31 december	<u><u>46.510</u></u>	<u><u>46.728</u></u>

**5. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Energiekosten	<u><u>1.200</u></u>	<u><u>1.200</u></u>

5 TOELICHTING OP HET PERIODERAPPORT OVER 2021

	2021	2020
	€	€
<b>6. Subsidies</b>		
Handicap NL	-	3.000
<b>7. Huuropbrengsten</b>		
Bijdragen St. Sjaloom Zorg	24.600	24.350
<b>8. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	6.741	6.481
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	2.096	1.971
Inventaris	4.645	4.510
	6.741	6.481
<b>9. Overige stichtingskosten</b>		
Huisvestingskosten	7.214	10.727
Kantoorkosten	5.008	3.551
Verkoopkosten	1.635	757
Algemene kosten	3.935	4.466
	17.792	19.501
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	5.913	10.688
Gas water licht	796	-
Onderhoud onroerende zaak	505	39
	7.214	10.727
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	175	44
Onderhoud inventaris	934	3
Automatiseringskosten	1.072	1.098
Contributies en abonnementen	1.806	1.337
Verzekering	183	178
Administratiekosten	830	891
Overige kantoorkosten	8	-
	5.008	3.551

	2021	2020
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	1.155	706
Weggevers	480	51
	<u>1.635</u>	<u>757</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Klein inventaris	540	571
Declaraties	1.126	2.816
Kantinekosten	1.211	952
Schoonmaakkosten	714	41
Overige algemene kosten	344	86
	<u>3.935</u>	<u>4.466</u>
<b>10. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-285</u>	<u>-304</u>

## 6 OVERIGE TOELICHTING

### Verwerking van het verlies 2021

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 218 over 2021 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

### 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, 6 april 2022

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	1.254	4.635
Keuken	23-04-19	11.415	-	1.142	1.998	8.275
Zonweringscreens	09-06-20	2.999	-	300	175	2.524
Subtotaal		20.957	-	2.096	3.427	15.434
<u>Inventaris (20%)</u>						
Amerikaanse koelkast	21-01-19	1.099	-	220	440	439
2 Banken	02-02-19	2.500	-	500	958	1.042
Videfooninstallatie	20-04-19	9.522	-	1.904	3.332	4.286
Life & Garden	21-05-19	3.834	-	767	1.278	1.789
2 Parasols	04-06-19	1.195	-	239	378	578
Tafel, stoelen en kasten	20-06-19	4.400	-	880	1.393	2.127
4 Relaxfauteuils	25-03-21	-	810	135	-	675
Subtotaal		22.550	810	4.645	7.779	10.936
Totaal		43.507	810	6.741	11.206	26.370