

**STICHTING VLINDERDUIN
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2022
2 augustus 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Perioderapport over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
5	Toelichting op het perioderapport over 2022	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.	2 augustus 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot Stichting Vlinderduin.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting Vlinderduin te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 Onkostenvergoedingen

De rekening onkostenvergoeding is integraal overgenomen en verslaglegging voor gedaan.

2.6 Verwerking van het verlies 2021

Het verlies ad €218 is in mindering gebracht op 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 2022

Perioderapport over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op het perioderapport over 2022

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Verbouwing	13.338		15.434	
Inventaris	<u>6.837</u>		<u>10.936</u>	
		20.175		26.370
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overlopende activa		604		561
Liquide middelen (3)		27.119		20.779
		<u>47.898</u>		<u>47.710</u>

2 PERIODERAPPORT OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Huuropbrengsten	(6)		31.878		24.600
Som der opbrengsten			<u>31.878</u>		<u>24.600</u>
Kosten					
Afschrijvingen	(7)	6.861		6.741	
Overige stichtingskosten	(8)	24.541		17.792	
			<u>31.402</u>		<u>24.533</u>
Stichtingresultaat			<u>476</u>		<u>67</u>
Financiële baten en lasten	(9)		-288		-285
Resultaat			<u>188</u>		<u>-218</u>
Belastingen			-		-
Resultaat			<u><u>188</u></u>		<u><u>-218</u></u>

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.

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.

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.

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 2022

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Verbouwing		
Aanschaffingswaarde	20.957	20.957
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.523	-3.427
Boekwaarde per 1 januari	<u>15.434</u>	<u>17.530</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	<u>-2.096</u>	<u>-2.096</u>
Aanschaffingswaarde	20.957	20.957
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.619	-5.523
Boekwaarde per 31 december	<u>13.338</u>	<u>15.434</u>
De verbouwing wordt afgeschreven met 10% per jaar.		
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	23.360	22.550
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.424	-7.779
Boekwaarde per 1 januari	<u>10.936</u>	<u>14.771</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings	666	810
Afschrijvingen	-4.765	-4.645
	<u>-4.099</u>	<u>-3.835</u>
Aanschaffingswaarde	24.026	23.360
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-17.189	-12.424
Boekwaarde per 31 december	<u>6.837</u>	<u>10.936</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	604	561
	<u>604</u>	<u>561</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	26.359	20.779
Gelden onderweg	760	-
	<u>27.119</u>	<u>20.779</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	46.510	46.728
Resultaatbestemming boekjaar	188	-218
Stand per 31 december	<u>46.698</u>	<u>46.510</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Energiekosten	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>

5 TOELICHTING OP HET PERIODERAPPORT OVER 2022

	2022	2021
	€	€
6. Huuropbrengsten		
Bijdragen St. Sjaloom Zorg	25.200	24.600
Onkostenvergoedingen	6.678	-
	<u>31.878</u>	<u>24.600</u>
7. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	2.096	2.096
Inventaris	4.765	4.645
	<u>6.861</u>	<u>6.741</u>
8. Overige stichtingskosten		
Huisvestingskosten	8.242	7.214
Kantoorkosten	6.747	5.008
Verkoopkosten	3.376	1.635
Algemene kosten	6.176	3.935
	<u>24.541</u>	<u>17.792</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	6.865	5.913
Gas water licht	1.038	796
Onderhoud onroerende zaak	-	505
Onroerendezaakbelasting	339	-
	<u>8.242</u>	<u>7.214</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	101	175
Onderhoud inventaris	522	934
Automatiseringskosten	3.188	1.072
Contributies en abonnementen	1.867	1.806
Verzekering	190	183
Administratiekosten	879	830
Overige kantoorkosten	-	8
	<u>6.747</u>	<u>5.008</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	708	1.155
transporteren	708	1.155

	2022	2021
	€	€
Transport	708	1.155
Weggevers	1.011	480
Reis- en verblijfkosten	1.657	-
	<u>3.376</u>	<u>1.635</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Klein inventaris	439	540
Declaraties	-	1.126
Kantinekosten	4.909	1.211
Schoonmaakkosten	-	714
Overige algemene kosten	828	344
	<u>6.176</u>	<u>3.935</u>
9. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-288</u>	<u>-285</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, 2 augustus 2023

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	1.908	3.981
Keuken	23-04-19	11.415	-	1.142	3.140	7.133
Zonweringscreens	09-06-20	2.999	-	300	475	2.224
Subtotaal		20.957	-	2.096	5.523	13.338
<u>Inventaris (20%)</u>						
Amerikaanse koelkast	21-01-19	1.099	-	220	660	219
2 Banken	02-02-19	2.500	-	500	1.458	542
Videfooninstallatie	20-04-19	9.522	-	1.904	5.236	2.382
Life & Garden	21-05-19	3.834	-	767	2.045	1.022
2 Parasols	04-06-19	1.195	-	239	617	339
Tafel, stoelen en kasten	20-06-19	4.400	-	880	2.273	1.247
4 Relaxfauteuils	25-03-21	810	-	135	135	540
TV-computerkast	03-02-22	-	666	120	-	546
Subtotaal		23.360	666	4.765	12.424	6.837
Totaal		44.317	666	6.861	17.947	20.175