

**STICHTING VLINDERDUIN
TE BURGH-HAAMSTEDE**

Rapport inzake jaarstukken 2025
10 april 2026

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	6
2	Perioderapport over 2025	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2025	10
5	Toelichting op het perioderapport over 2025	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.	10 april 2026

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot Stichting Vlinderduin.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van Stichting Vlinderduin te Burgh-Haamstede bestaande uit de balans per 31 december 2025 en de winst-en-verliesrekening over 2025 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 bestaat het bestuur uit;

M. van den Berg (voorzitter)

A. Bontekoe (secretaris)

M. Bal (penningmeester)

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 2024

De bestemming van het resultaat over het jaar 2024 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering vastgesteld. Het resultaat over 2024 ad € 23.530 is toegevoegd aan de overige reserves.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Schneider

M.C. Fonteyne

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2025

Perioderapport over 2025

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Toelichting op het perioderapport over 2025

Overige toelichtingen

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(4)				
Overige reserves			55.118		63.044
			<u>55.118</u>		<u>63.044</u>

2 PERIODERAPPORT OVER 2025

		2025		2024	
		€	€	€	€
Zorginkomsten	(5)	288.914		151.946	
Directe kosten	(6)	266.658		98.389	
Bruto-omzetresultaat			22.256		53.557
Subsidies en overige inkomsten	(7)		136		1.000
Som der opbrengsten			22.392		54.557
Kosten					
Afschrijvingen	(8)	2.555		3.797	
Overige stichtingskosten	(9)	27.319		26.797	
			29.874		30.594
Stichtingresultaat			-7.482		23.963
Rentelasten en soortgelijke kosten	(10)		-444		-433
Resultaat			-7.926		23.530
Belastingen			-		-
Resultaat			-7.926		23.530

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.

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.

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.

Zorginkomsten

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 van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Directe kosten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

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 2025

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	2025	2024
	€	€
Huurdersinvesteringen		
Aanschaffingswaarde	20.957	20.957
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.811	-9.715
Boekwaarde per 1 januari	<u>9.146</u>	<u>11.242</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	<u>-2.096</u>	<u>-2.096</u>
Aanschaffingswaarde	20.957	20.957
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.907	-11.811
Boekwaarde per 31 december	<u>7.050</u>	<u>9.146</u>
De verbouwing wordt afgeschreven met 10% per jaar.		
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	24.980	24.980
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-23.778	-22.077
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.202</u>	<u>2.903</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	<u>-459</u>	<u>-1.701</u>
Aanschaffingswaarde	24.980	24.980
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.237	-23.778
Boekwaarde per 31 december	<u>743</u>	<u>1.202</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>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	796	777
Verzekeringen	<u>399</u>	<u>202</u>
	<u>1.195</u>	<u>979</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	<u>46.130</u>	<u>51.717</u>
----------	---------------	---------------

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	63.044	39.514
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-7.926</u>	<u>23.530</u>
Stand per 31 december	<u><u>55.118</u></u>	<u><u>63.044</u></u>

5 TOELICHTING OP HET PERIODERAPPORT OVER 2025

	2025	2024
	€	€
5. Zorginkomsten		
SVB PGB portaal	280.300	145.031
Onkostenvergoedingen	8.614	6.915
	<u>288.914</u>	<u>151.946</u>
6. Directe kosten		
Woonbegeleiding Woondroomzorg	<u>266.658</u>	<u>98.389</u>
7. Subsidies en overige inkomsten		
Schenking Koningsdag	-	1.000
Opbrengst Kerstmarkt	136	-
	<u>136</u>	<u>1.000</u>
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Huurdersinvesteringen	2.096	2.096
Inventaris	459	1.701
	<u>2.555</u>	<u>3.797</u>
9. Overige stichtingskosten		
Huisvestingskosten	9.446	12.535
Kantoorkosten	5.150	5.466
PR kosten	3.370	1.100
Algemene kosten	9.353	7.696
	<u>27.319</u>	<u>26.797</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	9.182	9.204
Onroerendezaakbelasting	264	331
Bijdrage woonlasten	-	3.000
	<u>9.446</u>	<u>12.535</u>

	2025	2024
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	204	36
Onderhoud inventaris	471	382
Automatiseringskosten	597	660
Telefoon	172	291
Contributies en abonnementen	2.308	1.984
Verzekering	391	372
Administratiekosten	1.007	975
Advieskosten	-	766
	<u>5.150</u>	<u>5.466</u>
<i>PR kosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	29
Representatiekosten	-	224
Weggevers	314	619
Reis- en verblijfkosten	3.056	228
	<u>3.370</u>	<u>1.100</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Klein inventaris	1.153	475
Eetgeld	8.201	7.210
Schoonmaakkosten	23	-
Overige algemene kosten	-24	11
	<u>9.353</u>	<u>7.696</u>
Financiële baten en lasten		
10. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>-444</u>	<u>-433</u>

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

	Aanschaf		Afschrijvingen			Boek- waarde
	Jaar	Invest.	In/des- invest.	Huidig Jaar	Vorige Jaren	
<u>Huurdersinvestering (10%)</u>						
Tegelwerk	25-02-19	6.543	-	654	3.870	2.019
Keuken	23-04-19	11.415	-	1.142	6.566	3.707
Zonweringscreens	09-06-20	2.999	-	300	1.375	1.324
Subtotaal		20.957	-	2.096	11.811	7.050
<u>Inventaris (20%)</u>						
Amerikaansekoelkast	21-01-19	1.099	-	-	1.099	-
2 Banken	02-02-19	2.500	-	-	2.500	-
Videfooninstallatie	20-04-19	9.522	-	-	9.522	-
Life & Garden	21-05-19	3.834	-	-	3.834	-
2 Parasols	04-06-19	1.195	-	-	1.195	-
Tafel, stoelen en kasten	20-06-19	4.400	-	-	4.400	-
4 Relaxfauteuils	25-03-21	810	-	135	540	135
TV-computerkast	03-02-22	666	-	133	386	147
Keukenstoelen	31-05-23	954	-	191	302	461
Subtotaal		24.980	-	459	23.778	743
Totaal		45.937	-	2.555	35.589	7.793