

MICHELS

ADMINISTRATIE
BELASTINGADVIES

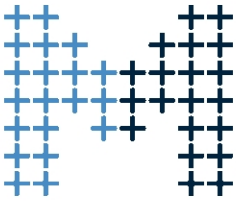
Boekjaar 2022

Stichting Vrienden van het Leontienhuis

Bezoek - en correspondentieadres:

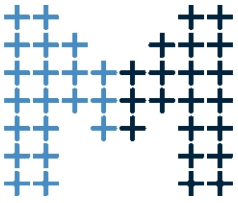
Essebaan 15C, 2908 LJ Capelle a/d IJssel
T + 31 (0)10 - 30 74 899
E info@michelsbv.nl
W michelsbv.nl

Beconnr. 482493
KvK nr. 24379411
BTW nr. NL 8217.26.857.B.01
Rabobank NL41.RABO.0110.1370.94



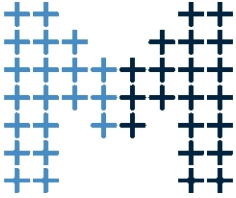
Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	9
JAARREKENING	10
Balans	11
Winst-en-verliesrekening	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23
Ondertekening	26



Financieel verslag

Stichting Vrienden van het Leontienhuis



Voorwoord

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van de door u bestuurd onderneming. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

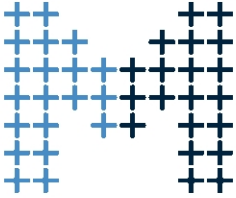
Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Tot nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Michels Administratie en Belastingadvies B.V.
P. Michels
Directeur



NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Vrienden van het Leontienhuis te Zevenhuizen is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

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).

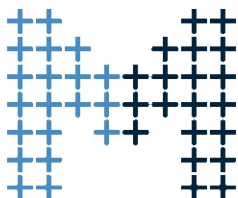
Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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.

Capelle a/d IJssel, 28 maart 2023

Michels Administratie & Belastingadvies B.V.
P Michels

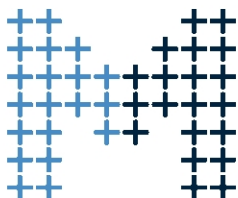


Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2022	% Omzet	2021	% Omzet	Verschil	%
Baten	455.468	100,0%	161.664	100,0%	293.804	181,7%
Kostprijs van de omzet	183.219	40,2%	0	0,0%	183.219	100,0%
Brutomarge	272.249	59,8%	161.664	100,0%	110.585	68,4%
Huisvestingskosten	68	0,0%	0	0,0%	68	100,0%
Verkoopkosten	25.969	5,7%	7.315	4,5%	18.654	255,0%
Algemene kosten	246.211	54,1%	154.326	95,5%	91.886	59,5%
Totaal kosten	272.248	59,8%	161.641	100,0%	110.608	68,4%
Bedrijfsresultaat	0	0,0%	23	0,0%	-23	-100,0%
Financiële baten en lasten	-0	-0,0%	-23	-0,0%	23	100,0%
Resultaat voor belasting	-0	-0,0%	0	0,0%	-0	0,0%

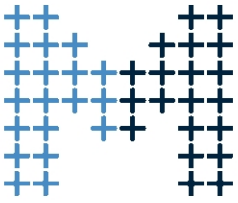


Financiële positie

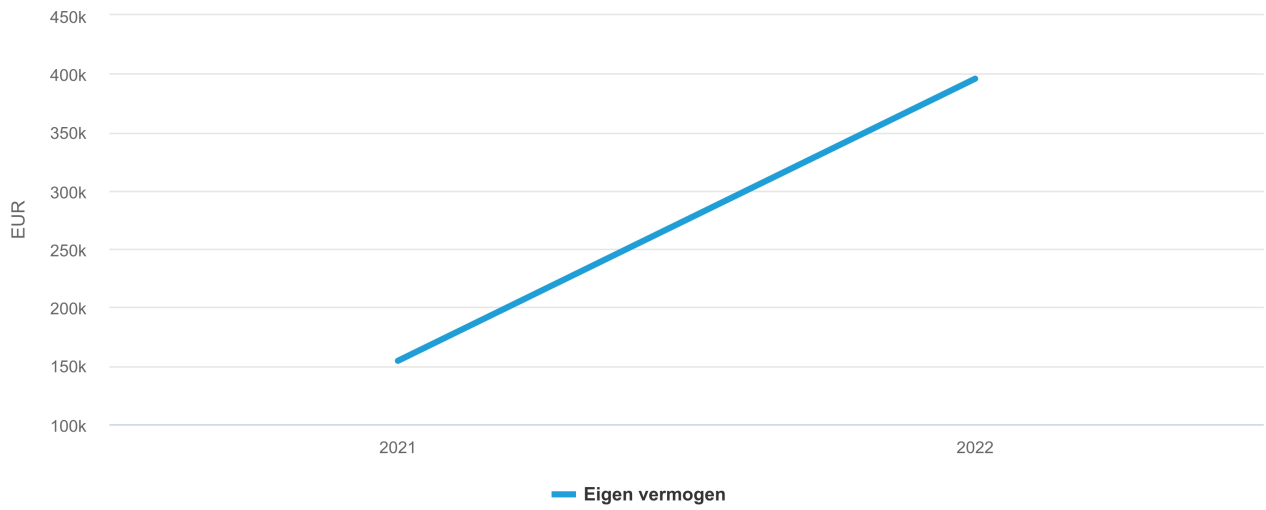
De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

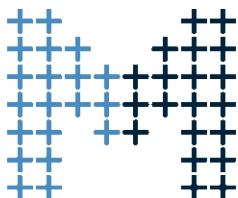
Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	500.726	57,3%	0	0,0%
Vaste activa	500.726	57,3%	0	0,0%
Vorderingen	136.300	15,6%	2.333	1,5%
Liquide middelen	236.874	27,1%	154.208	98,5%
Vlottende activa	373.174	42,7%	156.541	100,0%
Activa	873.900	100,0%	156.541	100,0%
Bestemmingsreserves	395.692	45,3%	154.230	98,5%
Eigen vermogen	395.692	45,3%	154.230	98,5%
Langlopende schulden	475.000	54,4%	0	0,0%
Kortlopende schulden	3.208	0,4%	2.311	1,5%
Passiva	873.900	100,0%	156.541	100,0%



Eigen vermogen verloop





Kengetallen

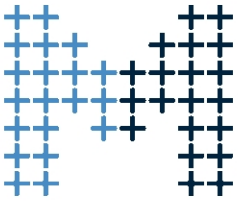
De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2022 en winst-en-verliesrekening over 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

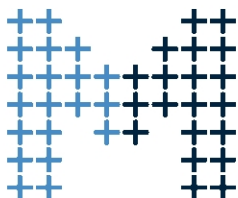
Kengetallen meerjarenoverzicht

	2022	2021
Werkkapitaal	369.966	154.230
Quick ratio	116,33	67,74
Current ratio	116,33	67,74
Solvabiliteit (EV/TV)	45,3%	98,5%
EBITDA	0	23



Jaarrekening

Stichting Vrienden van het Leontienhuis

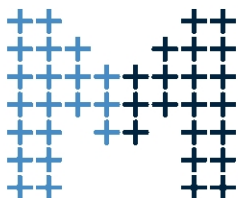


Balans

Na resultaatbestemming.

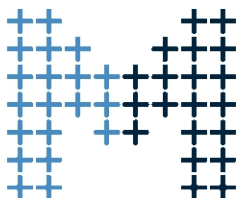
Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>500.726</u>	<u>0</u>
	500.726	0
Vlottende activa		
Vorderingen	136.300	2.333
Liquide middelen	<u>236.874</u>	<u>154.208</u>
	373.174	156.541
Activa	<u>873.900</u>	<u>156.541</u>



Balans passiva

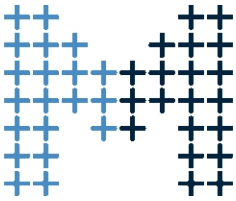
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	395.692	154.230
	395.692	154.230
Langlopende schulden	475.000	0
Kortlopende schulden	3.208	2.311
Passiva	873.900	156.541



Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2022	2021
Baten	455.468	161.664
Kostprijs van de omzet	183.219	0
Brutomarge	272.249	161.664
Huisvestingskosten	68	0
Verkoopkosten	25.969	7.315
Algemene kosten	246.211	154.326
Totaal kosten	272.248	161.641
Bedrijfsresultaat	0	23
Financiële baten en lasten	-0	-23
Resultaat voor belasting	-0	0



Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van het Leontienhuis is statutair gevestigd te Zevenhuizen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 82537135.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrienden van het Leontienhuis zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

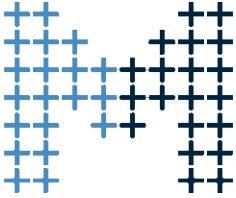
De posten in de jaarrekening van Stichting Vrienden van het Leontienhuis worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Vrienden van het Leontienhuis. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.



Algemene grondslagen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

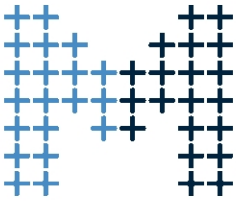
Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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 van eigen vermogen

Indien Stichting Vrienden van het Leontienhuis eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

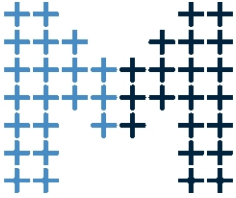
Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

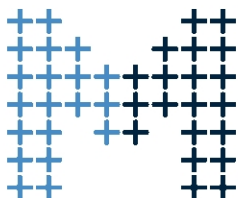


Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



Toelichting op de balans

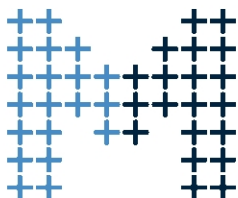
Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen	500.726	0
	500.726	0

Het pand gelegen aan de Zuidplasweg 13 te Zevenhuizen is in 2022 verworven van de gemeente Zuidplas t.b.v. Stichting Leontienhuis. Vanaf 2023 wordt het pand exclusief ter beschikking gesteld (verhuurd) aan Stichting Leontienhuis met als doel de gezamenlijke huisvestingslasten van de stichtingen te minimaliseren.

Verloop materiële vaste activa

	Verslag jaar	
	Bedrijfsgebouwen	Totaal
Verloop materiële vaste activa		
Beginsaldo		
Mutaties		
Investeringen	500.726	500.726
	500.726	500.726
Eindsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	500.726	500.726
	500.726	500.726



Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	0	1.250
Overlopende activa	136.300	1.083
	136.300	2.333

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

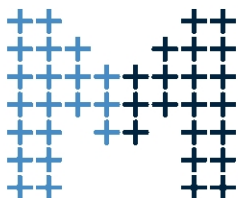
	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	0	1.250
	0	1.250

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	236.874	154.208
	236.874	154.208

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	137.373	54.708
(Bedrijfs)spaarrekening	99.501	99.500
	236.874	154.208



Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	395.692	154.230
	395.692	154.230

De bestemmingsreserve is conform de statuten van de stichting exclusief gevormd t.b.v. de exploitatie van Stichting Leontienhuis te Zevenhuizen.

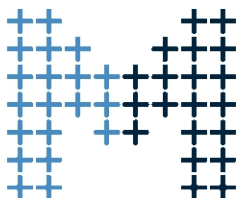
Verloop bestemmingsreserves

	Verslag jaar	
	Bestemmingsreserve	Totaal
Verloop bestemmingsreserves		
Eindsaldo		
Beginsaldo	154.230	154.230
Toevoegingen	241.462	241.462
	395.692	395.692

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	475.000	0
	475.000	0

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de kortlopende schulden. Alle leningen zijn afgesloten in euro's. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van €0 (2021: €0) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.



Schulden aan kredietinstellingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypotheeken	475.000	0
	475.000	0

Verloop hypotheeken

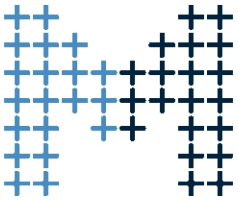
	Verslag jaar	
	Hypotheek 1	Totaal
Verloop hypotheeken		
Beginsaldo		
Mutaties		
Aanvullend opgenomen	475.000	475.000
	475.000	475.000
Eindsaldo		
Hoofdsom	475.000	475.000
	475.000	475.000

A. Vollebregt Beheer B.V. heeft een hypothecaire lening verstrekt voor een bedrag van € 475.000,= met een resterende looptijd van 5 jaar. De rente over deze lening is bedraagt 3,5% en wordt jaarlijks door schuldeiser als een gift gedoneerd. De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor deze lening. De aflossing dient te geschieden aan het eind van de looptijd.

Kortlopende schulden

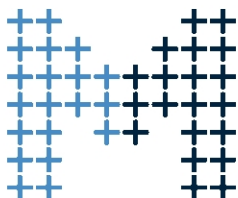
	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.406	1.083
Overlopende passiva	1.802	1.228
	3.208	2.311

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.



Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	1.802	28
Overige vooruitontvangen bedragen	0	1.200
	1.802	1.228



Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Baten

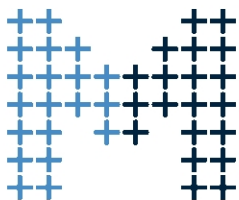
	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Baten		
Netto-omzet groepen	455.468	161.664
	455.468	161.664

Netto-omzet groepen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Netto-omzet groepen		
Bedrijven	256.866	11.052
Particulieren	340	0
Evenementen Intern	94.276	19.175
Club van 100 / Founders	41.000	5.760
Donaties via Kentaa	62.986	125.678
	455.468	161.664

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kostprijs van de omzet		
Uitbetaling Budget Stichting Leontienhuis	183.219	0
	183.219	0



Totaal kosten

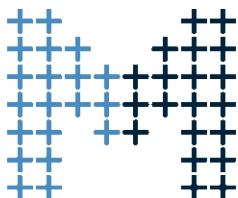
	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal kosten		
Huisvestingskosten	68	0
Verkoopkosten	25.969	7.315
Algemene kosten	246.211	154.326
	272.248	161.641

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Huisvestingskosten		
Assurantiepremies onroerende zaak	68	0
	68	0

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	0	545
Overige verkoopkosten	25.969	6.771
	25.969	7.315



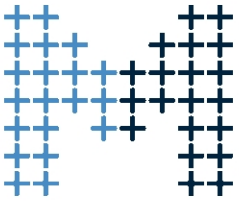
Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.836	0
Advocaat en juridisch advies	594	0
Bankkosten	216	55
Kosten overige voorzieningen	241.462	154.230
Kosten bestuur	104	40
	246.211	154.326

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	1
Overige rentelasten	0	24
	-0	-23

Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.



Ondertekening