

Jaarrekening 2024
Stichting Puzzelstuk

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
BESTUURSVERSLAG	6
Bestuursverslag	7
JAARREKENING	11
Balans	12
Staat van baten en lasten	14
Kasstroomoverzicht	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	24
Ondertekening	28

Financieel verslag

Stichting Puzzelstuk

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Bestuursverslag

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Puzzelstuk

De jaarrekening van Stichting Puzzelstuk te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Puzzelstuk.

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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Leiden, 30 juni 2025

Bunnig & Partners Accountants + Adviseurs BV
J.M. van der Voort AA

Bestuursverslag

Stichting Puzzelstuk

Bestuursverslag

Voorwoord van de voorzitter

Het jaar 2023 was heel speciaal omdat toen de deuren van Puzzelstuk open gingen. Het gebouw werd voltooid en daar zijn we nog steeds heel trots op en blij mee. Maar het echte werk is het bieden van thuis voor 16 bewoners die autistisch zijn en een laag IQ hebben of anderszins beperkt zijn en daardoor 24 uurszorg nodig hebben.

De nadruk heeft in 2024 vooral gelegen op het leven in Puzzelstuk, het wennen voor alle 16 nieuwe bewoners, het leren van de ouders om hun kind “anders vast te houden” en het worden van een fijn en veilig thuis. Dat zijn veel veranderingen en leerprocessen. Niet alle verwachtingen van de verschillende bewoners maar vooral van ouders komen helemaal overeen met de uiteindelijke praktijk. Maar de bewoners voelen zich thuis en zijn positief over het leven bij Puzzelstuk. Dat is waar het allemaal om begonnen is.

In een ouderinitiatief zoals Puzzelstuk spelen de ouders een belangrijke rol; zij voelen zich betrokken en verantwoordelijk. En zoals iedere ouder, willen ze het beste voor hun kind. Maar in een ouderinitiatief heeft de ouder niet alleen oog voor het eigen kind maar voelt zich ook verantwoordelijk voor het geheel. De betrokkenheid en inbreng van ouders moet op een goede manier vorm krijgen. We hebben in 2024 veel geïnvesteerd om de inbreng en betrokkenheid van ouders goed te organiseren. Daarin zijn grote stappen gezet en worden nog steeds nieuwe verbeteringen aangebracht. Juist betrokkenheid van ouders met oog voor het collectief van de bewoners bepaalt de kracht van een ouderinitiatief en maakt Puzzelstuk zo’n mooie plek om te wonen en te leven.

Els van Schie Voorzitter stichting Puzzelstuk

I. Inleiding

Stichting Puzzelstuk is in 2017 opgericht om begeleid wonen mogelijk te maken voor 16 jongvolwassenen die autistisch zijn en een laag IQ hebben of anderszins beperkt zijn en daardoor 24 uurszorg nodig hebben. Met dat doel heeft Stichting Puzzelstuk het initiatief genomen om een woon-zorg-voorziening te realiseren en te beheren in de Stevenshof in Leiden. Op ons initiatief bouwde Woningbouwvereniging De Sleutels aan de Mary Zeldenrustweg 4-6 een nieuw woon-zorgcomplex. Stichting Puzzelstuk nam het op 1 april 2023 in gebruik. Stichting Puzzelstuk huurt het gebouw van De Sleutels. De 16 bewoners huren in het gebouw een studio voor persoonlijk gebruik. Voor het bieden van de zorg is een samenwerking met ASVZ aan gegaan.

Die zorg en begeleiding wordt door ASVZ geleverd in twee huiskamers/open keukens die zijn ingericht voor gezamenlijk gebruik door 8 bewoners. Iedere bewoner heeft een eigen studio met eigen sanitaire voorzieningen. De bewoners worden op maat door de zorgmedewerkers van ASVZ begeleid bij het leven en wonen in Puzzelstuk.

Iedere zorginstelling zal de beste zorg op maat voor de bewoner willen leveren en een warm en veilig leefklimaat willen bieden. Wat een ouderinitiatief uniek maakt is de betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de ouders bij het geheel. Daarbij is er door ouders voor gekozen om een nieuwe voorziening te creëren, die op maat is voor de deelnemers aan het initiatief. Een consequentie daarvan is dat alles nieuw is en dus ook dat alles nog vormgegeven moet worden: niet alleen de stenen en het cement van het gebouw maar ook van het hele sociale samenspel van zorgverleners, bewoners, ouders en bestuur. In 2024 stond deze ontwikkeling centraal.

II. Het gebouw

Het gebouw is in 2023 opgeleverd: een gebouw op maat voor onze bewoners, naar de wensen van de initiatiefnemers; de ouders. Al in de ontwerpfase was duidelijk dat Stichting Puzzelstuk uitgebreid aanvullend moest investeren in het gebouw om het geschikt te maken voor gebruik door deze doelgroep en voor de zorg die zij nodig hebben. Om die investeringen te financieren heeft Stichting Puzzelstuk een fondsenwervingsprogramma ontworpen en uitgevoerd. In 2024 heeft er geen

intensieve fondsenwerving plaatsgevonden, daartoe was geen aanleiding. Mochten nieuwe voorzieningen in de toekomst aangeschaft moeten worden dan kan hiertoe de noodzaak weer ontstaan.

Door de Sleutels als eigenaar en Hemubo als aannemer van de nieuwbouw is in goede samenwerking met Puzzelstuk een gebouw neergezet. Het gebouw is naar eer en geweten begin 2023 perfect opgeleverd. Een mooi en professioneel woongebouw, met prachtige studio's waar menig jong mens jaloers op zal zijn. Maar na de oplevering komen er altijd nog onvoorziene zaken boven tafel. Alle tekortkomingen of (vermeende) gebreken zijn serieus aangepakt met alle partners. Soms werd grondig onderzoek gedaan, altijd met als doel de startproblemen onder de garantievoorwaarden op te lossen. Als aanvullende voorzieningen nodig waren zoals extra zonwering of ventilatie zijn deze door Puzzelstuk uit de beschikbare middelen zelf aangeschaft. Een enkel startprobleem is nog niet opgelost, hiervoor worden inmiddels door de Sleutels initiatieven ondernomen om ook dit knelpunt verholpen te krijgen.

Een mooi nieuw gebouw wil je goed bewonen en goed beheren. We zijn ervan overtuigd dat dit van grote waarde is voor de kwaliteit van het gebouw op de lange duur en ook van het genoegen om erin te wonen. In een nieuw pand is er nog niet zoveel technisch onderhoud nodig, dan ligt de nadruk meer op het oplossen van de startproblemen of onvoorziene knelpunten. In 2024 zijn de eerste stappen gezet om de beheertaken structureel goed te organiseren en hiervoor capaciteit te werven. Voor het inhuren van capaciteit voor het beheer zullen de kosten als servicekosten in rekening gebracht worden bij de bewoners.

III. Zorg

De zorg aan onze bewoners is in handen van ASVZ. Hiervoor zijn we een samenwerking voor vijf jaar aangegaan. ASVZ is onze zorgaanbieder met een visie die heel goed past bij Puzzelstuk en waar ervaring is met ouderinitiatieven. Maar alles is nieuw; het hele zorgteam moest nieuw samengesteld worden. In 2023 is het team van start gegaan. De zorgmedewerkers moesten de bewoners leren kennen, en ontdekken en begrijpen waaraan elk van hen behoefte heeft. Voor alle bewoners moet op maat een zorgplan ontwikkeld worden; er is tijd nodig om dit goed te kunnen. De zorgmedewerkers moesten ook elkaar leren kennen en de groep individuele medewerkers moest zich ontwikkelen tot een team. Die ontwikkeling naar het kunnen bieden van meer dan de basiszorg kost tijd. Het vinden en behouden van goede mensen is niet eenvoudig, zeker gezien de krappe arbeidsmarkt voor zorgprofessionals. ASVZ heeft zich op allerlei manieren ingespannen om de goede mensen te vinden en de medewerkers te ontwikkelen. Daarbij is veel oog geweest voor een goede en gevarieerde samenstelling van het team. In de zorgvisie van ASVZ staan de talenten van de bewoner centraal; het gaat erom aan te sluiten bij wat de bewoner wél kan en dit zo mogelijk verder te ontwikkelen. We zijn van start gegaan met één teammanager en één zorgteam. We zien dat de zorgbehoeften en mogelijkheden in de twee huiskamers toch enigszins van elkaar verschillen. Er wordt verkend op welke manier meer focus op de afzonderlijke huiskamers/groepen de kwaliteit van de zorg, het leefplezier van de bewoners en de ontwikkelingsmogelijkheden vergroot. Hieraan zal in 2025 gewerkt worden.

IV. Bewoners

In 2023 zijn we van start gegaan met 16 nieuwe bewoners. De meeste bewoners kwamen uit de thuissituatie en gingen voor het eerst buiten de vertrouwde gezinssituatie wonen en leven. Dat was voor de bewoners natuurlijk een enorme overgang en voor sommigen is dit dan ook stap voor stap aangepakt. Een heel mooi resultaat was dat de meeste bewoners al heel snel Puzzelstuk als hun thuis zagen. Zij gaan bij de ouders op bezoek of logeren, maar Puzzelstuk is waar ze wonen. Bij de start moet ook ontdekt worden of alle bewoners echt bij elkaar passen; de mogelijkheden van de bewoners goed aansluiten bij de geboden zorg en de woongroep. Voor één van de bewoners bleek in de loop van 2024 dat hij toch niet goed paste bij Puzzelstuk en heeft om die reden Puzzelstuk verlaten. Een tweede bewoner uit Puzzelstuk heeft afscheid moeten nemen door omstandigheden in de familiesfeer. Daarmee waren er twee “woonvacatures”, in elke woonkamer één. Het proces van werven en selecteren doen we heel zorgvuldig. Op de eerste plaats moet de bewoner passen binnen de groep en het zorgaanbod, maar ook de ouders moeten zich thuis voelen

in een ouderinitiatief. Dit heeft ertoe geleid dat in 2024 de twee woonunits bijna een half jaar leeg stonden. De kosten hiervan konden opgevangen worden uit de reservering die hiervoor zijn gemaakt.

V. Medezeggenschap

Binnen Puzzelstuk is de medezeggenschap georganiseerd conform de WMCZ (Wet Medezeggenschap Cliënten Zorg). De familieraad is het orgaan waarmee de medezeggenschap van de ouders vorm krijgt. De familieraad brengt aandachtspunten vanuit de ouders en bewoners bij het bestuur of bij ASVZ. Ook wordt de familieraad door de zorg en het bestuur geconsulteerd bij belangrijke beslissingen of bij veranderingen waarbij de wensen van ouders en bewoners worden meegenomen en draagvlak belangrijk is. Andersom kan vanuit de ASVZ of het bestuur onderwerpen via de familieraad bij ouders onder de aandacht gebracht worden, zoals gedragsregels en aanpassingen in het gebouwgebruik. In 2024 heeft het bestuur 3 keer samen met de familieraad vergaderd.

De medezeggenschap is getrapt opgebouwd: de twee huiskamers van Stichting Puzzelstuk hebben hun eigen huiskameroverleg met de ouders. Hierin worden aandachtspunten verzameld en punten van aandacht vanuit de familieraad (bestuur en ASVZ) besproken. Aan de huiskameroverleggen neemt desgewenst (en dat is meestal) een bestuurslid deel.

De betrokkenheid van de ouders is verder vorm gegeven in de drie commissies: 1) gebouw en interieur, 2) bewoners/activiteiten en 3) tuin. De drie commissie maken een jaarplan en organiseren de uitvoering daarvan met inbreng van ouders. De commissies dienen jaarlijks een begroting in voor verwachte uitgaven. Denk daarbij aan activiteiten die voor de bewoners ontwikkeld worden of de aanschaf van kleine uitgaven in huis of planten en gereedschap. Bij gewenste grotere investeringen kunnen de commissies via de familieraad een verzoek indienen bij het bestuur. De familieraad beoordeelt of dit een collectieve wens is en het bestuur beoordeelt of er voldoende financiële ruimte voor is. Zo is in 2024 voor de ramen in de gangen luxaflex aangeschaft. Indien er geen middelen beschikbaar zijn dan kan besloten worden tot fondsenwerving.

VI. Bestuur

Over het bestuur is bij de oprichting statutair vastgelegd dat 2 jaar na de opening het gehele bestuur zou bestaan uit "onafhankelijke" leden. Dat wil zeggen dat dan geen ouders meer lid zijn van het bestuur. Gezien de grote betrokkenheid en deskundigheid van de initiatiefnemer en tot dat moment voorzitter van het bestuur, heeft 2024 vooral in het teken gestaan van overdracht van kennis naar de overige bestuursleden en het werven van nieuwe bestuursleden. Ook is vanuit het bestuur aandacht besteed aan de verdere vormgeving en professionalisering van de medezeggenschap en de afbakening van verantwoordelijkheden tussen bestuur en familieraad.

Eind 2024 is de initiatiefnemer / ouder Esther Karsch-Spiro nog voorzitter. Dit loopt 1 april 2025 af. Vanaf 1 april 2025 neemt Els van Schie het voorzitterschap over en tevens het aandachtsgebied gebouw. Eind 2024 bestaat het bestuur uit 5 leden, vanaf 1 april is het bestuur voltallig met 4 leden. De andere bestuursleden zijn: Lukas van Schaik, penningmeester; Clare Lymes, secretaris en Marion Goedhart, aandachtsgebied zorg.

VII. Vooruitblik

In 2025 komt het aan op verder groeien in de kwaliteit van het wonen en leven in Puzzelstuk. Het team van de zorg moet zich verder ontwikkelen. Dat is een continu proces waar vooral ASVZ zich voor inspent, maar niet alleen. Alle betrokkenen binnen Puzzelstuk kunnen, ieder vanuit de eigen rol, het respect en taakvolwassenheid van de zorgmedewerkers versterken en bijdragen aan de sfeer binnen Puzzelstuk. In 2025 zal verkend worden of en hoe er meer focus op de behoeften van bewoners in de twee afzonderlijke huiskamers gewenst is. Ook de verdieping van de zorg bovenop de het bieden van basiszorg zal in 2025 aandacht krijgen.

Er worden altijd en overal mogelijkheden gezien om de communicatie te verbeteren. Dat geldt ook bij Puzzelstuk. De communicatie tussen alle betrokkenen zal in 2025 aandacht krijgen: het gaat zowel om het hebben van realistische verwachtingen als over helderheid wie waarover met wie communiceert. De overlegstructuur is in 2024 goed neergezet: bestuur, familieraad en huiskameroverleg, en ook de afstemming tussen de commissie bewonersactiviteiten en ASVZ. In 2025 zullen we deze structuur nog beter moeten gaan benutten.

Het beheer van het gebouw is in de afgelopen jaren allemaal gedaan door de initiatiefnemer. Dit is kwetsbaar en willen we professioneel en passend bij de omvang van de taak organiseren. We zullen dit vooral moeten uitproberen, wat is nodig, wie of welke organisatie zou dat kunnen doen, en hoe houden we het betaalbaar. Hierbij zullen we ook onderzoeken of we hierin samen kunnen optrekken met andere organisaties.

Dit zijn een aantal speerpunten voor 2025. Maar boven alles staat de blijvende aandacht voor een warm en veilig thuis van onze bewoners voorop.

Financieel Verslag

Het bestuur kijkt tevreden terug op het boekjaar 2024. Het eerste volledige operationeel jaar van Stichting Puzzelstuk, is in grote lijnen verlopen zoals verwacht.

De jaarrekening 2024 wijkt slechts marginaal af, ten opzichte van de door het bestuur vastgestelde begroting.

De inkomsten liggen voor het overgrote deel contractueel vast en daar zijn geen verrassingen te melden. Aan de uitgavenkant zien we een zelfde beeld: de huur van het gebouw Puzzelstuk ligt contractueel vast. In 2024 werden we geconfronteerd met leegstand van een studio, die langer duurde dan ons lief was.

Gelet op de tamelijk vaste inkomsten en uitgaven stroom, is het zaak scherp te focussen op kosten, en dat is gelukt. De nieuwstaat van de inventaris en het gebouw Puzzelstuk, brengt nog weinig vervangingsinvesteringen of onderhoud mee.

Met dit in het achterhoofd benadrukt het bestuur de noodzaak van voldoende buffer: Bij de realisatie van Puzzelstuk hebben we kunnen rekenen op (vele) gulle gevers om Puzzelstuk mogelijk te maken, en daar zijn we dankbaar voor. We realiseren ons dat we in de toekomst echter onze 'eigen broek' moeten ophouden. Een (financiële) buffer in combinatie met een kosten-kritisch beleid is daarom essentieel voor het voortbestaan van Gebouw Puzzelstuk en de zorg voor de bewoners.

Het bestuur kijkt met vertrouwen naar 2025: de sterk gereguleerde en contractuele (huur) omgeving geeft weinig beleidsruimte, maar we zien geen beren op het pad naar 2025.

Lukas van Schaik, Penningmeester Stichting Puzzelstuk

Jaarrekening

Stichting Puzzelstuk

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa	109.020	123.550
Financiële vaste activa	33.319	33.319
	142.339	156.869
Vlottende activa		
Vorderingen	4.877	26.123
Liquide middelen	322.435	253.652
	327.312	279.775
Activa	469.651	436.644

Balans passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	352.753	321.372
	352.753	321.372
Langlopende schulden	400	400
Kortlopende schulden	116.498	114.872
Passiva	469.651	436.644

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2024		2023
Baten	232.568	172.537	
Saldo	232.568		172.537
Overige baten	550		78.340
Afschrijvingen	14.530	10.899	
Huisvestingskosten	177.731	125.070	
Verkoopkosten	13	165	
Organisatiekosten	0	6.568	
Algemene kosten	11.649	4.322	
Totaal lasten	203.923		147.024
Saldo baten en lasten	29.195		103.853
Financiële baten en lasten	2.186		0
Resultaat	31.381		103.853

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2024		2023
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve	31.381	103.853	
	31.381		103.853

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2024	2023
Bedrijfsresultaat	29.195	103.853
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	14.530	10.899
	14.530	10.899
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie overige vorderingen	21.246	9.891
Mutatie overige schulden	1.626	112.601
	22.872	122.492
Ontvangen rente	2.186	0
Operationele kasstroom	68.783	237.244
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-0	-134.449
Overige financiële vaste activa	-0	-33.319
	0	-167.768
Financieringskasstroom		
Vermogensmutaties	0	-63.500
Overige langlopende schulden	0	-500
	0	-64.000
Mutatie geldmiddelen	68.783	5.476

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit het exploiteren van een woon-zorgcomplex voor autistische personen.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Puzzelstuk is feitelijk gevestigd te Leiden, Maria Montessoripad 19 2331BL, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 67892590.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Puzzelstuk 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslag van materiële vaste activa

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.

Grondslag van financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslag 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 stichtingsvermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden is aangebracht, merkt de stichting dit deel aan als bestemmingsfonds

Grondslag 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 de 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.

Grondslagen van baten

Algemeen

Netto-omzet omvat de baten 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.

Verlenen van diensten

Verantwoording van baten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van lasten

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

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Grondslag van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslag van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Verbouwingen en inrichting	97.990	109.130
Inventaris	11.030	14.420
	109.020	123.550

De Afschrijvingspercentages bedragen:

- Verbouwingen en inrichting 5-10%

- Inventaris 20%.

Er wordt tijdsevenredig afgeschreven. Op de aanschafwaarde is direct in mindering gebracht de voor deze materiële vaste activa ontvangen subsidies.

Financiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	33.319	33.319
	33.319	33.319

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	33.319	33.319
	33.319	33.319

Dit betreft een gestorte waarborgsom ten behoeve van de verhuurder. Hierover wordt geen rente vergoed,

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Overige vorderingen	3.024	0
Overlopende activa	1.853	26.123
	4.877	26.123

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

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige vorderingen		
Te vorderen bankrente	2.185	0
Afrekening servicekosten	839	0
	3.024	0

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	1.853	0
Te vorderen bijdragen	0	26.123
	1.853	26.123

De te vorderen bijdrage betreft een toegezegde subsidie welke begin 2024 is ontvangen.

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	322.435	253.652
	322.435	253.652

Reserves en fondsen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	352.753	321.372
	352.753	321.372

De bestemmingsreserves zijn gevormd voor toekomstige uitgaven ten behoeve van de exploitatie van de stichting, waarvan een bedrag ad € 24.426 specifiek bestemd is voor uitgaven voor de vervanging van diverse materiële vaste activa.

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Langlopende schulden		
Lening bestuursleden	400	400
	400	400

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 (2023: € 0) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	116.498	114.872
	116.498	114.872

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

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen huren en exploitatiekostenbijdrage	116.498	114.872
	116.498	114.872

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De stichting is een langlopende verplichting aangegaan voor circa € 147.000 per jaar met woningbouwvereniging de Sleutels inzake de huur van het wooncomplex aan de Mary Zeldenrustweg 4 te Leiden.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Baten		
Netto-omzet	232.568	172.537
	232.568	172.537

Netto-omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Netto-omzet		
Ontvangen huren	117.643	89.036
Ontvangen servicekosten	11.729	8.280
Ontvangen huur- en exploitatiekostenbijdrage ASVZ	103.196	75.221
	232.568	172.537

Overige baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Overige baten		
Baten en giften uit fondsenwerving	0	78.340
Overige schenkingen	550	0
	550	78.340

Totaal lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Totaal lasten		
Afschrijvingen	14.530	10.899
Huisvestingskosten	177.731	125.070
Verkoopkosten	13	165
Organisatiekosten	0	6.568
Algemene kosten	11.649	4.322
	203.923	147.024

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.530	10.899
	14.530	10.899

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Verbouwingen en inrichting	11.140	8.358
Inventaris	3.390	2.541
	14.530	10.899

Huisvestingskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Huisvestingskosten		
Huur	144.402	105.150
Onderhoud gebouwen	5.655	2.765
Bijdrage zonwering	5.473	0
Gas, water en elektra	-2.438	17.155
Vaste lasten	720	0
Overige huisvestingskosten	22.300	0
Kleine aanschaffingen	1.619	0
	177.731	125.070

Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Verkoopkosten		
Representatiekosten	13	165
	13	165

Organisatiekosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Organisatiekosten		
Algemene organisatielasten	0	6.568
	0	6.568

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Algemene kosten		
Accountantskosten	4.114	1.646
Advieskosten	0	20
ICT kosten	1.339	286
Verzekeringen	2.543	1.565
Bankkosten	209	305
Overige bestuurskosten	3.444	500
	11.649	4.322

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten	2.186	0
	2.186	0

Rentebaten en soortgelijke baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Rentebaten en soortgelijke baten		
Rentebaten bankrekeningen	2.186	0
	2.186	0

Ondertekening

