

**St. Bewonersbedrijf
Heechterp - Schieringen
te Leeuwarden
Rapport inzake de jaarrekening 2023**

CONCEPT

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Opdracht	4
Algemeen	5
Resultaten	6
BESTUURSVERSLAG	7
Bestuursverslag	8
Jaarrekening	10
Balans per 31 december 2023	11
Staat van baten en lasten over 2023	13
Algemene toelichting	14
Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op balans	17
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	24

CONCEPT

ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

Aan het bestuur van
St. Bewonersbedrijf Heechterp - Schieringen
Wilgenstraat 6
8924 EN Leeuwarden

Leeuwarden, 26 juni 2024

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van St. Bewonersbedrijf Heechterp - Schieringen.

Opdracht

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze conceptjaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

Algemeen

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat ten tijde van het uitbrengen van de jaarrekening uit de volgende personen:

- S. van der Schaaf - Koopman (voorzitter)
- I. van der Zwaag (secretaris / penningmeester)
- K.A. Dorhout-Kao
- R.R. Slegt

Bezoldiging bestuursleden

De bestuursleden van de stichting ontvangen een vrijwilligersvergoeding c.q. vacatievergoeding voor de verrichte werkzaamheden.

Statutenwijziging

In 2015 zijn op 4 mei de gehele statuten volledig herzien.

Vaststelling jaarrekening voorgaand jaar

In de bestuursvergadering is de jaarrekening over 2022 vastgesteld.
Het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

ANBI status

De stichting heeft per 30 november 2012 de ANBI status verworven.
Om deze reden is de stichting uitgesloten van de vennootschapsbelasting plicht.

Resultaten

Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -2.289, tegenover € 5.799 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	66.424	100,0	65.593	100,0
Kostprijs van de omzet	-4.571	-6,9	-4.535	-6,9
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	61.853	93,1	61.058	93,1
<i>Personeelskosten</i>				
Andere personeelskosten	25.103	37,8	15.252	23,3
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.087	12,2	7.834	11,9
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	7.690	11,6	10.002	15,2
Exploitatiekosten	2.459	3,7	869	1,3
Verkoopkosten	3.431	5,2	4.315	6,6
Auto- en transportkosten	3.851	5,8	5.135	7,8
Kantoorkosten	5.838	8,8	4.941	7,5
Algemene kosten	7.549	11,4	6.347	9,7
Som der vaste kosten	64.008	96,4	54.695	83,4
Exploitatieresultaat	-2.155	-3,2	6.363	9,7
Financiële baten en lasten	-134	-0,2	-564	-0,9
Resultaat	-2.289	-3,4	5.799	8,8

BESTUURSVERSLAG

CONCEPT

Bestuursverslag

Organisatie en bestuur

Doelstelling, beleid en activiteiten

samenstelling bestuur (DB: dagelijks bestuur):

Siebrigje van der Schaaf – Koopman > Voorzitter
IJtje van der Zwaag > Penningmeester + Secretaris
Eertse van Houten > Algemeen bestuurslid
Harold Robert Hesselink > Algemeen bestuurslid
Kelly Angela Dorhout-Kao > Algemeen bestuurslid
Roberto Ricardus Slegt > Algemeen bestuurslid
Ronald Christiaan Richard de Jong > Algemeen bestuurslid

verslag van de activiteiten

a. Stichting Bewonersbedrijf Heechterp Schieringen heeft in 2023 ongeveer 40 vrijwilligers aan het werk gehad.

b. Er zijn in 2023 een aantal projecten geweest:

- * Schoonmaak, portieken en objecten > vervolgcontract Elkien
- * Groenonderhoud Heechterp Schieringen bestekken (pleinen, schoffelwerkzaamheden, afvalbijzetzprentie en zakgeldproject) gemeente Leeuwarden + tuinonderhoud particulieren + groenonderhoud gedeelte Wielerbaan.
- * Onderhoud Robs Tuin Heechterp Schieringen
- * Koken op maandag en donderdag -> maaltijdenverkoop
- * Wijkklusopdrachten
- * Cateringsopdrachten
- * Kinderactiviteiten tijdens de zomervakantie
- * Het mogelijk maken van traktaties en feest pakketten voor kinderen uit de wijk
- * Swapfietsen voor de kinderen die na groep 8 naar het voortgezet onderwijs gaan en waarvan de ouders geen financiële middelen hebben voor het aanschaffen van een fiets
- * Schooltassen met inhoud voor kinderen die naar het voortgezet onderwijs gaan en waarvan de ouders geen financiële middelen hebben om dit aan te schaffen

doelstelling van de organisatie:

De stichting heeft al doel:

- a. het verbeteren en bevorderen van de sociale en economische leefbaarheid in de wijk Heechterp-Schieringen te Leeuwarden, van, voor en met bewoners van de wijk;
- b. het ontwikkelen van (wijkgerelateerde) initiatieven van bewoners van de wijk die leiden tot maatschappelijk verantwoorde verdienmodellen die leiden tot het genereren van inkomsten, die worden aangewend ten behoeve van de wijk alsmede de duurzame uitvoering daarvan.

het beleid waarmee de doelstelling wordt nagestreefd

- a. het ontwikkelen, organiseren en uitvoeren van projecten met inzet van wijkbewoners;
- b. samen te werken met andere organisaties en instellingen;
- c. het organiseren van (periodieke) bijeenkomsten voor wijkbewoners.

op welke wijze de belangrijkste activiteiten passen binnen de doelstelling van de organisatie

Wanneer er een project draait waar een betaalde opdrachtgever tegenover staat is het voor de vrijwilligers mogelijk een vrijwilligersvergoeding te ontvangen van de stichting. Deze vergoeding bedraagt € 4,50 per uur (voor volwassenen) en € 2,50 per uur (voor kinderen) tot een maximum van € 150 per maand. Zo wordt het jaarlijkse toegestaan bedrag van € 1900,- niet overschreden bij de vrijwilligers die deze vergoeding ontvangen naast hun bijstandsuitkering.

Daarnaast kunnen de vrijwilligers met behulp van projecten werken aan hun dagritme. Zo is het voor de vrijwilligers makkelijker om in het ritme te komen als ze een betaalde baan hebben gevonden.

De verschillende projecten worden ook als sociale activiteiten gezien door de vrijwilligers en er wordt veel gewerkt in teamverband. De wijkbewoners komen meer met elkaar in contact en zullen zich ook buiten de projecten om minder eenzaam voelen in de wijk.

samenvatting van de begroting voor 2024

Netto omzet

Omzet projecten € 75.000,-

€ 75.000,-

personeelskosten € 30.000,-

huisvestingskosten € 35.000,-

algemene kosten € 1.000,-

afschrijvingskosten € 4.000,-

€ 70.000,-

financiële baten/lasten **€ 1.000,-**

Resultaat winst **€ 4.000,-**

de continuïteit van de organisatie

De stichting beschikt minstens tot eind 2024, over voldoende liquide middelen.

maatschappelijke betekenis en resultaten van de activiteiten van de organisatie

Bewoners laten participeren in de samenleving. Participatie kan leuk en inspirerend zijn zonder dat het een ellenlang en uitgebreid proces hoeft te zijn. Mits je kiest voor het juiste moment, de juiste mensen en de juiste middelen. Het werkt ook andersom. Het bewonersbedrijf is ook aan het participeren in de wijk Heechterp Schieringen. Participatie levert een completer beeld op van problemen en aandachtspunten/uitdagingen in de wijk en levert ideeën op voor projecten. Voor elk project die in 2023 gestart of voortgezet zijn komen er positieve reacties binnen vanuit de wijk. Hieruit zijn veel ideeën gekomen voor nieuwe projecten waarmee we gaan experimenteren in 2024

Ondertekening bestuur,

Leeuwarden, 05-06-2024

S. van der Schaaf – Koopman

Voorzitter

,

JAARREKENING

CONCEPT

Balans per 31 december 2023

Activa

(na resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023 €	€	31 dec 2022 €
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		28.727		23.219
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.780		-	
Belastingvorderingen	-		1.480	
Overige vorderingen	31.360		23.753	
		33.140		25.233
Liquide middelen		47.147		69.988
Totaal		109.014		118.440

Passiva

(na resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023 €	€	31 dec 2022 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	102.810		105.099	
		102.810		105.099
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.892		1.741	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.312		-	
Overige schulden	2.000		11.600	
		6.204		13.341
Totaal		109.014		118.440

Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
Netto-omzet	70.000	66.424	65.593
Som der exploitatiebaten	70.000	66.424	65.593
Kostprijs van de omzet	-	4.571	4.535
<i>Personeelskosten</i>			
Andere personeelskosten	25.000	25.103	15.252
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.000	8.087	7.834
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	35.000	7.690	10.002
Exploitatiekosten	-	2.459	869
Verkoopkosten	-	3.431	4.315
Auto- en transportkosten	-	3.851	5.135
Kantoorkosten	-	5.838	4.941
Algemene kosten	1.000	7.549	6.347
Som der exploitatielasten	65.000	68.579	59.230
Exploitatieresultaat	5.000	-2.155	6.363
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.000	-134	-564
Resultaat	4.000	-2.289	5.799
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	4.000	-2.289	5.799
Bestemd resultaat	4.000	-2.289	5.799

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	St. Bewonersbedrijf Heechterp - Schieringen
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Leeuwarden
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	56586175

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van St. Bewonersbedrijf Heechterp - Schieringen, statutair gevestigd te Leeuwarden richten zich op het realiseren van de volgende doelstellingen:

De stichting heeft het doel het op basis van de geldende kernwaarden van het 'Bewonersbedrijf'

1. verbeteren en bevorderen van de sociale en economische leefbaarheid - in de wijk Heechterp-Schieringen te Leeuwarden (hierna te noemen: de wijk), van, voor en met bewoners van de wijk;
2. ontwikkelen van (wijkgerelateerde) initiatieven van bewoners van de wijk die leiden tot maatschappelijke verantwoorde verdienmodellen die leiden tot het genereren van inkomsten, die worden aangewend ten behoeve van de wijk alsmede de duurzame uitvoering daarvan en verder alles wat daarmee verband houdt, in de meest ruime zin.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

1. het ontwikkelen, organiseren en uitvoeren van projecten met inzet van wijkbewoners met een winstoogmerk;
2. samen te werken met andere organisaties en instellingen;
3. het organiseren van (periodieke) bijeenkomsten voor wijkbewoners en verder alles wat daarmee verband houdt, in de meest ruime zin.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Leeuwarden.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van St. Bewonersbedrijf Heechterp - Schieringen 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.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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 waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Overige bedrijfskosten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

CONCEPT

Toelichting op balans**Materiële vaste activa**

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Inventarissen	20.023	11.361
Vervoermiddelen	8.704	11.858
	<u>28.727</u>	<u>23.219</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Inventarissen</u>	<u>Vervoermiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2023</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	31.295	23.516	54.811
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-19.934	-11.658	-31.592
	<u>11.361</u>	<u>11.858</u>	<u>23.219</u>
<i>Mutaties 2023</i>			
Investerings	14.770	2.900	17.670
Desinvesteringen	-3.992	-5.800	-9.792
Afschrijving op desinvesteringen	2.661	2.600	5.261
Afschrijvingen	-4.777	-2.854	-7.631
	<u>8.662</u>	<u>-3.154</u>	<u>5.508</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	42.073	20.616	62.689
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.050	-11.912	-33.962
	<u>20.023</u>	<u>8.704</u>	<u>28.727</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0	20,0	

Vorderingen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	1.780	-
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting		
BTW aangifte 4e kwartaal	-	789
Suppletie 2022	-	336
Suppleties 2021	-	320
Suppleties 2020	-	-365
Suppleties 2019	-	233
Suppleties 2018	-	167
	<u>-</u>	<u>1.480</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	848	1.174
Nog te factureren bedragen	13.825	14.308
Nog te ontvangen bedragen	16.687	8.271
	<u>31.360</u>	<u>23.753</u>
Totaal	<u>33.140</u>	<u>25.233</u>
Liquide middelen		
	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING rekening-courant	18.643	12.844
ING spaarrekeningen	20.355	48.680
	<u>38.998</u>	<u>61.524</u>
Kasmiddelen		
Kas	4.569	4.884
Kas werkplaats	20	20
Kas KWR	3.560	3.560
	<u>8.149</u>	<u>8.464</u>
Totaal	<u>47.147</u>	<u>69.988</u>

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Algemene reserve	102.810	105.099
Totaal	<u>102.810</u>	<u>105.099</u>
<i>Algemene reserve</i>		<u>2023</u>
		€
Stand 1 januari		105.099
		<u>102.810</u>
Resultaat		-2.289
Stand 31 december		<u>102.810</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten Crediteuren	1.892	1.741
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingenschulden		
BTW 4e kwartaal 2023	1.836	-
Suppletie 2023	476	-
	<u>2.312</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Reservering accountantskosten	2.000	2.000
Vooruitontvangen bedragen	-	9.371
Nog te betalen bedragen	-	229
	<u>2.000</u>	<u>11.600</u>
Totaal	<u>6.204</u>	<u>13.341</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 13.123 per jaar exclusief omzetbelasting.

Toelichting op staat van baten en lasten**Baten en brutomarge**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet BTW hoog	58.447	60.043
Omzet BTW laag	6.948	5.539
Omzet nul	1.512	910
Nog te factureren omzet	-483	-899
	<u>66.424</u>	<u>65.593</u>
Som der exploitatiebaten	<u>66.424</u>	<u>65.593</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoop goederen / buurpreventie / wijkklusser	331	454
Inkoop catering	3.170	3.055
Inkoop groen	875	481
Inkoop schoonmaak	195	545
	<u>4.571</u>	<u>4.535</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>61.853</u>	<u>61.058</u>
Personeelskosten		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Andere personeelskosten		
Overige personeelskosten	2.238	1.574
Vrijwilligersvergoedingen	22.865	17.959
Ontvangen subsidie	-	-4.281
Totaal	<u>25.103</u>	<u>15.252</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventarissen	4.777	4.995
Afschrijvingen vervoermiddelen	2.854	2.839
	<u>7.631</u>	<u>7.834</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	456	-
Totaal	<u>8.087</u>	<u>7.834</u>

CONCEPT

Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	13.096	12.465
Huurcompensatie	-8.454	-7.751
Waarborgsom	-	3.265
Onderhoud en schoonmaakkosten gebouwen	132	115
Gas, water en elektra	2.402	499
Onroerende zaak belasting	514	1.409
	<u>7.690</u>	<u>10.002</u>
Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	1.259	869
Huur inventaris	1.200	-
	<u>2.459</u>	<u>869</u>
Verkoopkosten		
Activiteitenkosten	3.431	4.315
Auto- en transportkosten		
Brandstofkosten	1.089	923
Onderhoud Transportmiddelen	820	1.513
Wegenbelasting	1.782	2.696
Overige autokosten	160	3
	<u>3.851</u>	<u>5.135</u>
Kantoorkosten	5.838	4.941
Algemene kosten		
Assuranties	1.792	1.829
Accountantskosten	3.326	3.322
Overige algemene kosten	2.367	1.514
Diverse baten en lasten / betalingsverschillen/kasverschillen	1.000	5.261
Verteerkosten	1.435	910
Subsidiebijdrage	-2.371	-6.489
	<u>7.549</u>	<u>6.347</u>
Totaal	<u><u>30.818</u></u>	<u><u>31.609</u></u>

Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten banken		
Bankkosten	-134	-564
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-134</u>	<u>-564</u>

CONCEPT

Overige toelichtingen

Ondertekening

Leeuwarden,

Naam

Handtekening

S. van der
Schaaf - Koopman,
Voorzitter

I. van der Zwaag,
secretaris/penningmeester

K.A. Dorhout-Kao

R.R. Slegt

CONCEPT