

**St. Bewonersbedrijf
Hechterp - Schieringen
te Leeuwarden
Rapport inzake de jaarrekening 2024**

CONCEPT

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Opdracht	4
Algemeen	5
Resultaten	6
BESTUURSVERSLAG	7
Bestuursverslag	8
Jaarrekening	10
Balans per 31 december 2024	11
Staat van baten en lasten over 2024	13
Algemene toelichting	14
Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op balans	17
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	23

CONCEPT

ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

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

Leeuwarden, 27 juni 2025

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2024 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 2023 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 € -33.524, tegenover € -1.289 over 2023. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	86.144	100,0	66.424	100,0
Kostprijs van de omzet	-5.093	-5,9	-4.571	-6,9
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	81.051	94,1	61.853	93,1
<i>Personeelskosten</i>				
Andere personeelskosten	33.546	38,9	25.103	37,8
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.868	10,3	8.087	12,2
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	18.594	21,6	7.690	11,6
Exploitatiekosten	16.178	18,8	2.459	3,7
Verkoopkosten	950	1,1	3.431	5,2
Auto- en transportkosten	3.800	4,4	3.851	5,8
Kantoorkosten	5.498	6,4	5.838	8,8
Algemene kosten	26.776	31,1	6.549	9,9
Som der vaste kosten	114.210	132,6	63.008	94,9
Exploitatieresultaat	-33.159	-38,5	-1.155	-1,7
Financiële baten en lasten	-365	-0,4	-134	-0,2
Resultaat	-33.524	-38,9	-1.289	-1,9

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
Kelly Angela Dorhout-Kao > Algemeen bestuurslid
Roberto Ricardus Slegt > Algemeen bestuurslid

verslag van de activiteiten

a. Stichting Bewonersbedrijf Heechterp Schieringen heeft in 2024 ongeveer 45 vrijwilligers aan het werk gehad.

b. Er zijn in 2024 een aantal projecten geweest:

- * Schoonmaak, portieken en objecten > vervolgcontract Elkien
- * Groenonderhoud Heechterp Schieringen bestekken (pleinen, schoffelwerkzaamheden, afvalbijzetpreventie en zakgeldproject) gemeente Leeuwarden +groenonderhoud gedeelte Wielerbaan.
- * Voedseltuin 'Toffe Peer'
- * Koken op maandag, woensdag of vrijdag -> maaltijdenverkoop
- * 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 € 5,50 per uur (voor volwassenen) en € 3,25 per uur (voor kinderen) tot een maximum van € 210 per maand. Zo wordt het jaarlijkse toegestaan bedrag van € 2.100,- 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 2025, 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 2024 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 2025

Ondertekening bestuur,

Leeuwarden, 12-05-2025

S. van der Schaaf – Koopman

Voorzitter

JAARREKENING

CONCEPT

Balans per 31 december 2024

Activa

(na resultaatbestemming)

	€	31 dec 2024	€	31 dec 2023	€
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa		26.363		28.727	
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	-		1.780		
Belastingvorderingen	3.550		-		
Overige vorderingen	45.824		31.360		
		49.374		33.140	
Liquide middelen		58.857		48.147	
Totaal		134.594		110.014	

Passiva

(na resultaatbestemming)

	€	31 dec 2024 €	€	31 dec 2023 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	70.286		103.810	
		70.286		103.810
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	24.378		1.892	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		2.312	
Overige schulden	39.930		2.000	
		64.308		6.204
Totaal		134.594		110.014

Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting	2024	2023
	€	€	€
Netto-omzet	75.000	86.144	66.424
Som der exploitatiebaten	75.000	86.144	66.424
Kostprijs van de omzet	-	5.093	4.571
<i>Personeelskosten</i>			
Andere personeelskosten	30.000	33.546	25.103
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.000	8.868	8.087
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	35.000	18.594	7.690
Exploitatiekosten	-	16.178	2.459
Verkoopkosten	-	950	3.431
Auto- en transportkosten	-	3.800	3.851
Kantoorkosten	-	5.498	5.838
Algemene kosten	1.000	26.776	6.549
Som der exploitatielasten	70.000	119.303	67.579
Exploitatieresultaat	5.000	-33.159	-1.155
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.000	-365	-134
Resultaat	4.000	-33.524	-1.289
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	4.000	-33.524	-1.289
Bestemd resultaat	4.000	-33.524	-1.289

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 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Inventarissen	20.272	20.023
Vervoermiddelen	6.091	8.704
	<u>26.363</u>	<u>28.727</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 2024</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>
<i>Mutaties 2024</i>			
Investerings	6.504	-	6.504
Afschrijvingen	-6.255	-2.613	-8.868
	<u>249</u>	<u>-2.613</u>	<u>-2.364</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2024</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	48.756	20.616	69.372
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-28.484	-14.525	-43.009
	<u>20.272</u>	<u>6.091</u>	<u>26.363</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0	20,0	

Vorderingen

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	-	1.780
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting		
BTW aangifte 4e kwartaal	-927	-
Suppletie 2024	4.477	-
	<u>3.550</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsom	1.617	-
Vooruitbetaalde bedragen	757	848
Nog te factureren bedragen	17.930	13.825
Nog te ontvangen bedragen	25.520	16.687
	<u>45.824</u>	<u>31.360</u>
Totaal	<u><u>49.374</u></u>	<u><u>33.140</u></u>

Liquide middelen

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING rekening-courant	44.641	18.643
ING spaarrekeningen	14.007	20.355
	<u>58.648</u>	<u>38.998</u>
Kasmiddelen		
Kas	209	5.569
Kas werkplaats	-	20
Kas KWR	-	3.560
	<u>209</u>	<u>9.149</u>
Totaal	<u><u>58.857</u></u>	<u><u>48.147</u></u>

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Algemene reserve	70.286	103.810
Totaal	<u>70.286</u>	<u>103.810</u>
<i>Algemene reserve</i>		<u>2024</u>
		€
Stand 1 januari		103.810
		<u>70.286</u>
Resultaat		-33.524
Stand 31 december		<u>70.286</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten Crediteuren	24.378	1.892
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingenschulden		
BTW 4e kwartaal 2023	-	1.836
Suppletie 2023	-	476
	<u>-</u>	<u>2.312</u>
Overige schulden		
Reservering accountantskosten	3.000	2.000
Vooruitontvangen bedragen	3.653	-
Vooruitgefactureerde bedragen	25.700	-
Creditfactuur debiteuren	7.577	-
	<u>39.930</u>	<u>2.000</u>
Totaal	<u>64.308</u>	<u>6.204</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 € 20.239 per jaar exclusief omzetbelasting.

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Netto-omzet		
Omzet BTW hoog	60.292	58.447
Omzet BTW laag	6.345	6.948
Omzet nul	18.527	1.512
Nog te factureren omzet	980	-483
	<u>86.144</u>	<u>66.424</u>
Som der exploitatiebaten	<u>86.144</u>	<u>66.424</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoop goederen / buurpreventie / wijkklusser	285	331
Inkoop catering	2.715	3.170
Inkoop groen	1.838	875
Inkoop schoonmaak	255	195
	<u>5.093</u>	<u>4.571</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>81.051</u>	<u>61.853</u>
Personeelskosten		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Andere personeelskosten		
Overige personeelskosten	2.460	2.238
Vrijwilligersvergoedingen	31.086	22.865
Totaal	<u>33.546</u>	<u>25.103</u>
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventarissen	6.254	4.777
Afschrijvingen vervoermiddelen	2.614	2.854
	<u>8.868</u>	<u>7.631</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-	456
Totaal	<u>8.868</u>	<u>8.087</u>

Overige bedrijfskosten

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	15.759	13.096
Huurcompensatie	-2.610	-8.454
Onderhoud en schoonmaakkosten gebouwen	723	132
Gas, water en elektra	4.276	2.402
Onroerende zaak belasting	446	514
	<u>18.594</u>	<u>7.690</u>
Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	1.922	1.259
Huur inventaris	14.256	1.200
	<u>16.178</u>	<u>2.459</u>
Verkoopkosten		
Activiteitenkosten	950	3.431
Auto- en transportkosten		
Brandstofkosten	948	1.089
Onderhoud Transportmiddelen	1.527	820
Wegenbelasting	1.325	1.782
Overige autokosten	-	160
	<u>3.800</u>	<u>3.851</u>
Kantoorkosten	5.498	5.838
Algemene kosten		
Assuranties	2.679	1.792
Accountantskosten	5.175	3.326
Overige algemene kosten	1.349	1.367
Diverse baten en lasten / betalingsverschillen/kasverschillen	15.682	1.000
Verteerkosten	1.891	1.435
Subsidiebijdrage	-	-2.371
	<u>26.776</u>	<u>6.549</u>
Totaal	<u><u>71.796</u></u>	<u><u>29.818</u></u>

Financiële baten en lasten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentelasten banken		
Bankkosten	-365	-134
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-365</u>	<u>-134</u>

CONCEPT

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij St. Bewonersbedrijf Heechterp - Schieringen bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2024</u> fte	<u>2023</u> fte
Werkzaam binnen Nederland	-	-

Ondertekening

Leeuwarden,

<i>Naam</i>	<i>Handtekening</i>
-------------	---------------------

S. van der Schaaf - Koopman, Voorzitter	
---	--

I. van der Zwaag, secretaris/penningmeester	
--	--

K.A. Dorhout-Kao	
------------------	--

R.R. Slegt	
------------	--