

**St. Bewonersbedrijf
Heechterp - Schieringen
te Leeuwarden
Rapport inzake de jaarrekening 2025**

CONCEPT

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Opdracht	4
Algemeen	5
Resultaten	6
BESTUURSVERSLAG	7
Bestuursverslag	8
Jaarrekening	10
Balans per 31 december 2025	11
Staat van baten en lasten over 2025	13
Algemene toelichting	14
Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
Toelichting op balans	17
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	24

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Leeuwarden, 16 juni 2026

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2025 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 2024 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 € 7.852, tegenover € -33.524 over 2024. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2025		2024	
	€	%	€	%
Netto-omzet	96.802	100,0	86.144	100,0
Subsidiebaten	26.000	26,9	-	-
Kostprijs van de omzet	-6.525	-6,7	-5.093	-5,9
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	116.277	120,1	81.051	94,1
<i>Personeelskosten</i>				
Andere personeelskosten	54.475	56,3	33.546	38,9
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.678	9,0	8.868	10,3
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	18.693	19,3	18.594	21,6
Exploitatiekosten	871	0,9	16.178	18,8
Verkoopkosten	9.104	9,4	950	1,1
Auto- en transportkosten	3.444	3,6	3.800	4,4
Kantoorkosten	6.853	7,1	5.498	6,4
Algemene kosten	6.307	6,5	26.776	31,1
Som der vaste kosten	108.425	112,0	114.210	132,6
Exploitatieresultaat	7.852	8,1	-33.159	-38,5
Financiële baten en lasten	-	-	-365	-0,4
Resultaat	7.852	8,1	-33.524	-38,9

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 2025 ongeveer 45 vrijwilligers aan het werk gehad.

b. Er zijn in 2025 een aantal projecten van start gegaan:

- * Schoonmaak, portieken en objecten > vervolgcontract Elkien
- * Groenonderhoud Heechterp Schieringen bestekken (pleinen, schoffelwerkzaamheden, afvalbijzetpreventie en zakgeldproject) gemeente Leeuwarden + groenonderhoud gedeelte Wielerbaan. (Project Schoon Belonen)
- * 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
- * Wijkactiviteiten voor ons wijk jubileumfeest.

doelstelling van de organisatie:

De stichting heeft als 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 € 5,60 per uur (voor volwassenen) en € 3,30 per uur (voor kinderen) tot een maximum van € 175 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 2026

Netto omzet

Omzet projecten € 85.000,-

€ 85.000,-

personeelskosten € 40.000,-

huisvestingskosten € 35.000,-

algemene kosten € 1.000,-

afschrijvingskosten € 4.000,-

€ 80.000,-

financiële baten/lasten **€ 2.000,-**

Resultaat winst **€ 3.000,-**

de continuïteit van de organisatie

De stichting beschikt minstens tot eind 2026, 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 2025 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 2026.

Ondertekening bestuur,

Leeuwarden, 18-05-2026

S. van der Schaaf – Koopman

Voorzitter

,

JAARREKENING

Balans per 31 december 2025**Activa***(na resultaatbestemming)*

		31 dec 2025		31 dec 2024
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa		28.171		26.363
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.125		-	
Belastingvorderingen	-		3.550	
Overige vorderingen	6.532		45.824	
		7.657		49.374
Liquide middelen		65.784		58.857
Totaal		101.612		134.594

Passiva

(na resultaatbestemming)

		31 dec 2025		31 dec 2024
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	78.138		70.286	
		78.138		70.286
<i>Kortlopende schulden</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		24.378	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.621		-	
Overige schulden	18.853		39.930	
		23.474		64.308
Totaal		101.612		134.594

Staat van baten en lasten over 2025

	Begroting	2025	2024
	€	€	€
Netto-omzet	75.000	96.802	86.144
Subsidiebaten	-	26.000	-
Som der exploitatiebaten	75.000	122.802	86.144
Kostprijs van de omzet	-	6.525	5.093
<i>Personeelskosten</i>			
Andere personeelskosten	30.000	54.475	33.546
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.000	8.678	8.868
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Huisvestingskosten	35.000	18.693	18.594
Exploitatiekosten	-	871	16.178
Verkoopkosten	-	9.104	950
Auto- en transportkosten	-	3.444	3.800
Kantoorkosten	-	6.853	5.498
Algemene kosten	1.000	6.307	26.776
Som der exploitatielasten	70.000	114.950	119.303
Exploitatieresultaat	5.000	7.852	-33.159
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.000	-	-365
Resultaat	4.000	7.852	-33.524
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve	4.000	7.852	-33.524
Bestemd resultaat	4.000	7.852	-33.524

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

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Inventarissen	21.535	20.272
Vervoermiddelen	6.636	6.091
	<u>28.171</u>	<u>26.363</u>

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

	Inventarissen	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2025</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	48.576	20.616	69.192
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-28.304	-14.525	-42.829
	<u>20.272</u>	<u>6.091</u>	<u>26.363</u>
<i>Mutaties 2025</i>			
Investerings	8.386	2.926	11.312
Afschrijvingen	-7.123	-2.381	-9.504
	<u>1.263</u>	<u>545</u>	<u>1.808</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2025</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	56.962	23.542	80.504
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-35.427	-16.906	-52.333
	<u>21.535</u>	<u>6.636</u>	<u>28.171</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0	20,0	

Vorderingen

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	1.125	-
<i>Belastingvorderingen</i>		
Omzetbelasting		
BTW aangifte 4e kwartaal	-	-927
Suppletie 2024	-	4.477
	-	3.550
Overige vorderingen		
Waarborgsom	1.617	1.617
Vooruitbetaalde bedragen	829	757
Nog te factureren bedragen	-	17.930
Nog te ontvangen bedragen	4.086	25.520
	6.532	45.824
Totaal	7.657	49.374

Liquide middelen

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Banktegoeden		
ING rekening-courant	23.903	44.641
ING spaarrekeningen	40.333	14.007
	64.236	58.648
Kasmiddelen		
Kas	1.548	209
	1.548	209
Totaal	65.784	58.857

Eigen vermogen

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Algemene reserve	78.138	70.286
Totaal	78.138	70.286
<i>Algemene reserve</i>		2025
		€
Stand 1 januari		70.286
		78.138
Resultaat		7.852
Stand 31 december		78.138

Kortlopende schulden

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten Crediteuren	-	24.378
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingsschulden		
BTW 4e kwartaal 2025	2.684	-
Suppletie 2025	1.937	-
	4.621	-
Overige schulden		
Reservering accountantskosten	3.000	3.000
Vooruitontvangen bedragen	3.653	3.653
Vooruitgefactureerde bedragen	12.200	25.700
Creditfactuur debiteuren	-	7.577
	18.853	39.930
Totaal	23.474	64.308

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 20.873 per jaar exclusief omzetbelasting.

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2025	2024
	€	€
Netto-omzet		
Omzet BTW hoog	61.387	60.292
Omzet BTW laag	6.536	6.345
Omzet nul	28.879	18.527
Nog te factureren omzet	-	980
	<u>96.802</u>	<u>86.144</u>
Subsidiebaten	26.000	-
Som der exploitatiebaten	<u>122.802</u>	<u>86.144</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoop goederen / buurpreventie / wijkklusser	250	285
Inkoop catering	3.161	2.715
Inkoop groen	2.903	1.838
Inkoop schoonmaak	211	255
	<u>6.525</u>	<u>5.093</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>116.277</u>	<u>81.051</u>
 Personeelskosten		
	2025	2024
	€	€
Andere personeelskosten		
Overige personeelskosten	4.370	2.460
Vrijwilligersvergoedingen	50.105	31.086
Totaal	<u>54.475</u>	<u>33.546</u>

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventarissen	7.123	6.254
Afschrijvingen vervoermiddelen	2.381	2.614
	<u>9.504</u>	<u>8.868</u>
Boekresultaat op materiële vaste activa	-826	-
Totaal	<u><u>8.678</u></u>	<u><u>8.868</u></u>

Overige bedrijfskosten

	2025	2024
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	20.020	15.759
Huurcompensatie	-6.262	-2.610
Onderhoud en schoonmaakkosten gebouwen	121	723
Gas, water en elektra	4.235	4.276
Onroerende zaak belasting	579	446
	<u>18.693</u>	<u>18.594</u>
Exploitatiekosten		
Onderhoud inventaris	871	1.922
Huur inventaris	-	14.256
	<u>871</u>	<u>16.178</u>
Verkoopkosten		
Activiteitenkosten	9.104	950
Auto- en transportkosten		
Brandstofkosten	1.029	948
Onderhoud Transportmiddelen	1.045	1.527
Wegenbelasting	1.360	1.325
Overige autokosten	10	-
	<u>3.444</u>	<u>3.800</u>
Kantoorkosten		
Reclamekosten	2.640	1.125
Kantoorbenodigdheden	2.601	2.289
Porti	67	23
Telefoonkosten	320	801
Internet- en websitekosten	1.225	1.260
	<u>6.853</u>	<u>5.498</u>
Algemene kosten		
Assuranties	3.103	2.679
Accountantskosten	3.065	5.175
Overige algemene kosten	1.445	1.349
Diverse baten en lasten / betalingsverschillen/kasverschillen	-2.501	15.682
Verteerkosten	1.195	1.891
	<u>6.307</u>	<u>26.776</u>
Totaal	<u>45.272</u>	<u>71.796</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rentelasten banken		
Bankkosten	-	-365
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-</u>	<u>-365</u>

Overige toelichtingen

Werknemers

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

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2025	2024
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	-	-

Ondertekening

Leeuwarden,

Naam

Handtekening

S. van der
Schaaf - Koopman,
Voorzitter

I. van der Zwaag,
secretaris/penningmeester

K.A. Dorhout-Kao

R.R. Slegt