

**Stichting Huis van Levenskunst
G.A. Siebes
Arnhemseweg 125
7331 BE APELDOORN**

Jaarrekening 2022

**Stichting Huis van Levenskunst
G.A. Siebes
Arnhemseweg 125
7331 BE APELDOORN**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

| | | |
|-----|---|----|
| 1.1 | Balans per 31 december 2022 | 2 |
| 1.2 | Staat van baten en lasten 2022 | 4 |
| 1.3 | Toelichting op de jaarrekening | 5 |
| 1.4 | Toelichting op de balans | 7 |
| 1.5 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 10 |

2. Overige gegevens

| | | |
|-----|--|----|
| 2.1 | Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022 | 12 |
| 2.2 | Gebeurtenissen na balansdatum | 12 |

3. Bijlagen

| | | |
|-----|---------------------------|----|
| 3.1 | Staat van de vaste activa | 13 |
|-----|---------------------------|----|

Stichting Huis van Levenskunst te APELDOORN

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | <u>31 december 2022</u> | | <u>31 december 2021</u> | |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Verbouwing | 39.306 | | 45.449 | |
| Inventaris | <u>341</u> | | <u>670</u> | |
| | | 39.647 | | 46.119 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | <u>2.963</u> | | <u>2.014</u> | |
| | | 2.963 | | 2.014 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 33.794 | | 22.538 |
| Totaal activazijde | | <u><u>76.404</u></u> | | <u><u>70.671</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 juni 2023

Stichting Huis van Levenskunst te APELDOORN

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | 31 december 2022 | | 31 december 2021 | |
|-----------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Stichtingsvermogen | | | | |
| Stichtingsvermogen | <u>31.556</u> | 31.556 | <u>31.556</u> | 31.556 |
| Voorzieningen | | | | |
| Overige voorzieningen | <u>33.848</u> | 33.848 | <u>20.216</u> | 20.216 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Onderhandse geldlening | <u>11.000</u> | 11.000 | <u>16.500</u> | 16.500 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Overlopende passiva | <u>-</u> | - | <u>2.399</u> | 2.399 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>76.404</u></u> | | <u><u>70.671</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 juni 2023

1.2 Staat van baten en lasten 2022

| | 2022 | | 2021 | |
|---|--------|--------|--------|--------|
| | € | € | € | € |
| Netto-omzet | | 37.854 | | 35.900 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 6.472 | | 6.005 | |
| Huisvestingskosten | 2.611 | | 3.038 | |
| Verkoopkosten | 1.152 | | 907 | |
| Kantoorkosten | 4.417 | | 2.790 | |
| Algemene kosten | 3.301 | | 2.705 | |
| Voorziening groot onderhoud | 19.662 | | 20.216 | |
| Som der bedrijfskosten | | 37.615 | | 35.661 |
| Bedrijfsresultaat | | 239 | | 239 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -239 | | -239 | |
| Som der financiële baten en lasten | | -239 | | -239 |
| Resultaat | | - | | - |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 15 juni 2023

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Bij het samenstellen van de jaarrekening is uitgegaan van Richtlijn 650 voor Fondsenwervende instellingen. De jaarekening is samengesteld op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders vermeld, zijn de activa en passiva tegen de nominale waarde opgenomen.

Belastingplicht

De Stichting is in het boekjaar niet belastingplichtig voor de Omzetbelasting en de Vennootschapsbelasting.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

| | |
|--------------------------------|-------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 2,00-3,33 % |
| Inventaris | 20 % |

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voorzover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten

Onder baten worden verstaande van derden ontvangen en voor het verslagjaar toegezegde giften en opbrengsten uit activiteiten bestemd voor goede doelen, alsmede giften en opbrengsten uit activiteiten bestemd ter financiering van de eigen organisatie

Lasten

Onder de lasten zijn begrepen de direct aan acties toe te rekenen kosten, alsmede de uitvoeringskosten van de eigen organisatie. De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

| | Verbouwing | Inventaris | Totaal 2022 |
|---------------------------------------|---------------|-------------|---------------|
| | € | € | € |
| Aanschafwaarde | 89.991 | 2.442 | 92.433 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -44.542 | -1.772 | -46.314 |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>45.449</u> | <u>670</u> | <u>46.119</u> |
| Investeringen | 6.030 | - | 6.030 |
| Desinvesteringen/ vrijval voorziening | -6.030 | - | -6.030 |
| Afschrijvingen | -6.143 | -329 | -6.472 |
| Mutaties 2022 | <u>-6.143</u> | <u>-329</u> | <u>-6.472</u> |
| Aanschafwaarde | 89.991 | 2.442 | 92.433 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -50.685 | -2.101 | -52.786 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>39.306</u> | <u>341</u> | <u>39.647</u> |

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Handelsdebiteuren | | |
| Debiteuren | <u>2.963</u> | <u>2.014</u> |
| Liquide middelen | | |
| Triodos Bank Internet zakenrekening NL49TRIO0391026720 | 22.852 | 12.572 |
| Triodos Bank Internet rendementrekening NL43TRIO2024882218 | 10.942 | 9.966 |
| | <u>33.794</u> | <u>22.538</u> |

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stichtingsvermogen/reserves | | |
| Stand per 1 januari | 31.556 | 31.556 |
| Toevoeging boekjaar | - | - |
| Stand per 31 december | <u>31.556</u> | <u>31.556</u> |

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Voorziening groot onderhoud gebouwen | <u>33.848</u> | <u>20.216</u> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|

Voorziening groot onderhoud gebouwen

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 20.216 | 24.050 |
| Dotatie resultaat lopend boekjaar | 19.662 | 20.216 |
| Ontrekking | -6.030 | -24.050 |
| Stand per 31 december | <u>33.848</u> | <u>20.216</u> |

LANGLOPENDE SCHULDEN

1.4 Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan kredietinstellingen | | |
| Onderhandse leningen | <u>11.000</u> | <u>16.500</u> |

Onderhandse leningen

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Onderhandse lening</i> | | |
| Hoofdsom | 27.500 | 27.500 |
| Aflossing voorgaande boekjaren | <u>-11.000</u> | <u>-5.500</u> |
| Stand per 1 januari | 16.500 | 22.000 |
| Mutatie aflossing huidig jaar | <u>-5.500</u> | <u>-5.500</u> |
| Stand per 31 december | <u>11.000</u> | <u>16.500</u> |

Deze lening is verstrekt ter financiering van de verbouwing. Het rentepercentage bedraagt 0%. De 1e aflossing bedraagt in 2020 € 5.500,- per jaar, voor het laatst op 2024. Als zekerheid is gesteld verbouwing pand.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

| | | |
|---------------------------------------|----------|--------------|
| Investeringsverplichting Floor Finish | - | 2.100 |
| Nog te betalen kosten | <u>-</u> | <u>299</u> |
| | <u>-</u> | <u>2.399</u> |

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Stichtingsinkomsten | | |
| Schenken / donaties | 7.830 | 10.325 |
| WMO vergoedingen (gemeente Apeldoorn) | 13.678 | 18.499 |
| Inkomsten dagbesteding | 4.507 | 1.349 |
| Sociale verzekeringsbank (PGB) | 11.839 | 5.727 |
| | <u>37.854</u> | <u>35.900</u> |

De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 5,4% gestegen.

Afschrijvingen materiële vaste activa

| | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 6.143 | 5.546 |
| Inventaris | 329 | 459 |
| | <u>6.472</u> | <u>6.005</u> |

Huisvestingskosten

| | | |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Onderhoud onroerend goed | 161 | 1.238 |
| Bijdrage vaste lasten | 2.450 | 1.800 |
| | <u>2.611</u> | <u>3.038</u> |

Verkoopkosten

| | | |
|-------------------------|--------------|------------|
| Representatiekosten | 342 | 84 |
| Relatiegeschenken | - | 270 |
| Reis- en verblijfkosten | 810 | 553 |
| | <u>1.152</u> | <u>907</u> |

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorbenodigdheden | 198 | 157 |
| Portokosten | 4 | 95 |
| Telecommunicatie (mobiele telefoon) | 963 | 897 |
| Kosten gebruik FM Zorg (Fernum)/automatisering | 1.089 | 1.089 |
| Kosten aanschaf pakket Money bird | 1.726 | - |
| Contributies en abonnementen | 437 | 452 |
| Kosten website | - | 100 |
| | <u>4.417</u> | <u>2.790</u> |
| Algemene kosten | | |
| Administratiekosten (kosten opstellen jaarrekening) | 551 | 450 |
| Kleine aanschaffingen/ inrichtingskosten | 1.923 | 1.471 |
| Zakelijke verzekeringen | 365 | 365 |
| Kantinekosten | 438 | 385 |
| Taxi vergoeding | 24 | 34 |
| | <u>3.301</u> | <u>2.705</u> |
| Voorziening groot onderhoud | | |
| Voorziening groot onderhoud | <u>19.662</u> | <u>20.216</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente en kosten Triodos Bank | <u>239</u> | <u>239</u> |

2. Overige gegevens

2.1 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Het bestuur stelt de resultaatbestemming vast overeenkomstig de staat van baten en lasten.
Het positieve resultaat wordt gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud.

2.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die hier vermeld dienen te worden.

Rapportdatum: 15 juni 2023

3.1 Staat van de vaste activa

| Omschrijving | Datum | Aanschafwaarde | | *) boekj. 2020/2021/2022 | |
|--------------------------------------|------------|--|---------------------------------|-----------------------------|--|
| | | Aanschaf- fingen tot 01-01-2022 € | Inves- teringen 2022 € | Vrijval voorziening * | Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022 € |
| Materiële vaste activa | | | | | |
| <i>Verbouwing</i> | | | | | |
| Zijlstra Keukenstudio | 20-12-2017 | 960 | - | - | 960 |
| Zijlstra Keukenstudio | 26-04-2018 | 9.696 | - | - | 9.696 |
| Van Niel installatie keuken | 31-05-2018 | 7.293 | - | - | 7.293 |
| Zijlstra Keukenstudio | 31-12-2019 | 22.792 | - | - | 22.792 |
| Carool Installatie techniek | 31-12-2019 | 10.385 | - | - | 10.385 |
| Van Niel Installatie techniek | 31-12-2019 | 4.049 | - | - | 4.049 |
| Meerwerk Carool Installatie techniek | 15-12-2020 | 4.652 | - | 4.652 | - |
| Bouw advies ir. Th. Van Sprang | 29-12-2020 | 1.936 | - | 1.936 | - |
| Blokhut winkel | 26-03-2021 | 16.547 | - | 16.547 | - |
| Van Mourik Beekbergen | 05-05-2021 | 1.780 | - | 1.780 | - |
| Praxis multiplex platen tuinhuis | 14-06-2021 | 834 | - | 834 | - |
| Carool Installatie | 15-06-2021 | 782 | - | 782 | - |
| Zijlstra keukenstudio | 19-07-2021 | 2.206 | - | 2.206 | - |
| Van Niel Installatie | 29-07-2021 | 2.406 | - | 1.900 | 506 |
| Bouw advies ir TH. Van Sprang | 27-12-2021 | 1.573 | - | - | 1.573 |
| Floor Finish | 01-12-2021 | 2.100 | - | - | 2.100 |
| Groen advies tuin | 26-01-2022 | - | 4.251 | 4.251 | - |
| Stufken | 09-05-2022 | - | 1.779 | 1.779 | - |
| | | <u>89.991</u> | <u>6.030</u> | <u>36.667</u> | <u>59.354</u> |
| <i>Inventaris</i> | | | | | |
| Mac book pro | 26-04-2017 | 1.348 | - | - | 1.348 |
| Meubelen | 06-02-2018 | 594 | - | - | 594 |
| Fundi essenhouten lampen | 21-04-2021 | 500 | - | - | 500 |
| | | <u>2.442</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2.442</u> |
| Totaal materiële vaste activa | | <u>92.433</u> | <u>6.030</u> | <u>36.667</u> | <u>61.796</u> |
| Totaal vaste activa | | <u>92.433</u> | <u>6.030</u> | <u>36.667</u> | <u>61.796</u> |

Stichting Huis van Levenskunst te APELDOORN

Afschrijvingen

| Afschrij- vingen tot 01-01-2022 | Afschrij- vingen 2022 | Afschrij- ving desin- vesteringen | Afschrij- vingen t/m 31-12-2022 | Boekwaarde per 31-12-2022 | Residu- waarde | Afschrij- vingsper- centage |
|---------------------------------------|-----------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| € | € | € | € | € | € | % |
| 344 | 96 | - | 440 | 520 | | 10,00 |
| 3.476 | 970 | - | 4.446 | 5.250 | | 10,00 |
| 2.612 | 729 | - | 3.341 | 3.952 | | 10,00 |
| 4.558 | 2.279 | - | 6.837 | 15.955 | | 10,00 |
| 2.078 | 1.039 | - | 3.117 | 7.268 | | 10,00 |
| 810 | 405 | - | 1.215 | 2.834 | | 10,00 |
| - | - | - | - | - | | 10,00 |
| - | - | - | - | - | | 10,00 |
| - | - | - | - | - | | 10,00 |
| - | - | - | - | - | | 10,00 |
| - | - | - | - | - | | 10,00 |
| - | - | - | - | - | | 10,00 |
| - | - | - | - | - | | 10,00 |
| - | - | - | - | - | | 10,00 |
| 25 | 101 | - | 126 | 380 | | 10,00 |
| 2 | 314 | - | 316 | 1.257 | | 10,00 |
| | 210 | - | 210 | 1.890 | | 10,00 |
| | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | | |
| 13.905 | 6.143 | - | 20.048 | 39.306 | - | |
| 1.238 | 110 | - | 1.348 | - | | 20,00 |
| 464 | 119 | - | 583 | 11 | | 20,00 |
| 70 | 100 | - | 170 | 330 | | 20,00 |
| 1.772 | 329 | - | 2.101 | 341 | - | |
| 15.677 | 6.472 | - | 22.149 | 39.647 | - | |
| 15.677 | 6.472 | - | 22.149 | 39.647 | - | |