

**Stichting Steengoed
T.a.v. het bestuur
Henri Bayensstraat 1
5246 AL 'S-HERTOGENBOSCH**

Jaarrekening 2022 voor publicatie op de website

**Stichting Steengoed
T.a.v. het bestuur
Henri Bayensstraat 1
5246 AL 'S-HERTOGENBOSCH**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2022	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting Steengoed
T.a.v. het bestuur
Henri Bayensstraat 1
5246 AL 'S-HERTOGENBOSCH

Referentie: 2120330/RB/6001.01
Betreft: jaarrekening 2022

's-Hertogenbosch, 11 april 2023

Geachte Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Steengoed te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 Steengoed.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Berlo en Nijmeijer Accountants Fiscalisten

C.R.P.Berlo
Accountant Administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 20 februari 2009 werd de stichting Stichting Steengoed per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17244396.

Op 7 maart 2019 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij de stichting een ANBI-status heeft gekregen.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Steengoed wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel het in stand (doen) houden van een kleinschalige woongroep voor mensen met een verstandelijke handicap, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- J.P. Hinfelaar
- M.M. Driel
- S. Jacobs

Het bestuur is onbezoldigd.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>1</u>		<u>-</u>	
		1		-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	<u>6.805</u>		<u>-</u>	
		6.805		-
<i>Liquide middelen</i>		253.867		99.672
Totaal activazijde		<u><u>260.673</u></u>		<u><u>99.672</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2023

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
PASSIVA	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	<u>65.827</u>	65.827	<u>4.797</u>	4.797
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>10.000</u>	10.000	<u>-</u>	-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	105.365		-	
Overlopende passiva	<u>79.481</u>	184.846	<u>94.875</u>	94.875
Totaal passivazijde		<u><u>260.673</u></u>		<u><u>99.672</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2023

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	2021
	€	€
Baten	413.895	2.478
Activiteitenlasten	315.013	-
Bruto exploitatieresultaat	98.882	2.478
Huisvestingskosten	26.002	575
Verkoopkosten	549	-
Kantoorkosten	1.075	366
Algemene kosten	9.975	681
Beheerslasten	37.601	1.622
Exploitatieresultaat	61.281	856
Rentelasten en soortgelijke kosten	-251	-161
Resultaat	61.030	695

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 11 april 2023

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Steengoed, statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch, bestaan voornamelijk uit:

- Het instand houden van een kleinschalige woongroep voor mensen meteen verstandelijke beperking en het verrichten van al hetgeendaartoe bevordelijk kan zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Henri Bayensstraat 1 te 's-Hertogenbosch.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Steengoed, statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17244396 en RSIN 820495219.

Schattingen

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

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, zijde de Richtlijnen voor Jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum 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. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

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

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	162.867
Betaald door sponsorgelden	<u>-162.866</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2022	2021
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	4.797	4.102
Bestemming resultaat boekjaar	61.030	695
Stand per 31 december	<u>65.827</u>	<u>4.797</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 61.030.

VOORZIENINGEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening terugbouwkosten	<u>10.000</u>	<u>-</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening terugbouwkosten</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	10.000	-
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>-</u>

Voor een periode van 10 jaar wordt er jaarlijks voor €10.000 gedoteerd op de voorziening terugbouwkosten. De totale verwachten terugbouwkosten worden geschat op €100.000.

2.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Voorziening terugbouwkosten

In de jaarrekening is een voorziening opgenomen voor de verwachte kosten voor het terugbrengen van de drie appartementen in originele staat na afloop van het huurcontract. De totale kosten worden geschat op €100.000.

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van drie appartementen op de locatie Henri Bayensstraat te 's-Hertogenbosch. De huurverplichting bedraagt € 1.899,75 per maand. De huurverplichting loopt thans voor een periode van vijftien jaar tot en met 2035.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Inkoopwaarde geleverde producten		
Kosten woondroomzorg	306.622	-
Inkopen drank/maaltijden	8.391	-
	<u>315.013</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	13.161	202
Gas, water en electra	1.148	-
Schoonmaakkosten	581	-
Dotatie voorziening terugbouwkosten	10.000	-
Overige huisvestingskosten	1.112	373
	<u>26.002</u>	<u>575</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	549	-
	<u>549</u>	<u>-</u>
Kantoorkosten		
Contributies en abonnementen	541	204
Internetkosten	296	-
Kosten automatisering	232	162
Kantoorbenodigdheden	6	-
	<u>1.075</u>	<u>366</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.500	-
Kosten groepsvorming	2.360	167
Zakelijke verzekeringen	1.554	334
Kosten zorg overig	1.382	-
Kosten familieraad	1.084	25
Vergaderkosten	70	155
Kosten werkgroepen	25	-
	<u>9.975</u>	<u>681</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	247	161
Overige rentelasten	4	-
	<u>251</u>	<u>161</u>

's-Hertogenbosch, 11 april 2023
Stichting Steengoed