

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

**Jaarrekening 2023**

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

**Jaarrekening 2023**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	6
1.4 Financiële positie	8
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2023	10
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	12
2.3 Toelichting op de jaarrekening	13
2.4 Toelichting op de balans	15
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	18

## **1. ACCOUNTANTS RAPPORT**

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

Referentie: 2120330/MR/6001.03  
Betreft: jaarrekening 2023

's-Hertogenbosch, 24 juni 2024

Geachte Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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](http://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.

### Vennootschapsbelasting

Voor de vennootschapsbelasting vallen de activiteiten van de stichting onder de vrijstelling van artikel 5 lid 1c onder 1 wet Vpb: vrijstelling voor lichamen die (nagenoeg) uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het genezen, verplegen of verzorgen van mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking. Derhalve is de stichting niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	715.649	100,0%	413.895	100,0%
Activiteitenlasten	629.869	88,0%	315.013	76,1%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	85.780	12,0%	98.882	23,9%
Huisvestingskosten	44.428	6,2%	26.002	6,3%
Verkoopkosten	1.120	0,2%	549	0,1%
Kantoorkosten	1.570	0,2%	1.075	0,3%
Algemene kosten	12.554	1,8%	9.975	2,4%
<b>Beheerslasten</b>	59.672	8,4%	37.601	9,1%
<b>Exploitatieresultaat</b>	26.108	3,6%	61.281	14,8%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-445	-0,1%	-251	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-418	-0,1%	-251	-0,1%
<b>Resultaat</b>	25.690	3,5%	61.030	14,7%

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 35.340. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	301.754	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>27</u>	
		301.781
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	314.856	
Huisvestingskosten	18.426	
Verkoopkosten	571	
Kantoorkosten	495	
Algemene kosten	2.579	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>194</u>	
		<u>337.121</u>
Daling resultaat		<u><u>35.340</u></u>



## 1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	1.780		6.805	
Liquide middelen	<u>283.240</u>		<u>253.867</u>	
Liquiditeitssaldo		285.020		260.672
Af: kortlopende schulden		<u>173.504</u>		<u>184.846</u>
Werkkapitaal		111.516		75.826
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>1</u>		<u>1</u>	
		<u>1</u>		<u>1</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u>111.517</u>		<u>75.827</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		91.517		65.827
Voorzieningen		<u>20.000</u>		<u>10.000</u>
		<u>111.517</u>		<u>75.827</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 35.690.

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
<b>ACTIVA</b>	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>1</u>	1	<u>1</u>	1
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	<u>1.780</u>	1.780	<u>6.805</u>	6.805
<i>Liquide middelen</i>		283.240		253.867
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>285.021</u></u>		<u><u>260.673</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 24 juni 2024

**2.1 Balans per 31 december 2023**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
<b>PASSIVA</b>	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	<u>91.517</u>	91.517	<u>65.827</u>	65.827
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	<u>20.000</u>	20.000	<u>10.000</u>	10.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	102.214		105.365	
Overlopende passiva	<u>71.290</u>		<u>79.481</u>	
		173.504		184.846
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>285.021</u></u>		<u><u>260.673</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 24 juni 2024

**2.2 Staat van baten en lasten over 2023**

	2023	2022
	€	€
Baten	715.649	413.895
Activiteitenlasten	629.869	315.013
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>85.780</b>	<b>98.882</b>
Huisvestingskosten	44.428	26.002
Verkoopkosten	1.120	549
Kantoorkosten	1.570	1.075
Algemene kosten	12.554	9.975
<b>Beheerslasten</b>	<b>59.672</b>	<b>37.601</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>26.108</b>	<b>61.281</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-445	-251
<b>Resultaat</b>	<b>25.690</b>	<b>61.030</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 24 juni 2024

## **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.

### **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**

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.

#### **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:

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

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>1.780</u>	<u>6.805</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Liquide middelen

Rabobank 1134.93.975	183.455	152.580
Rabobank spaarrekening 1265.873.232	97.535	99.835
Rabobank 1981.70.793	2.240	1.701
Kas	10	-
Kruisposten	<u>-</u>	<u>-249</u>
	<u><u>283.240</u></u>	<u><u>253.867</u></u>



**2.4 Toelichting op de balans****PASSIVA****EIGEN VERMOGEN****Vrij besteedbaar vermogen**

	2023	2022
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	65.827	4.797
Bestemming resultaat boekjaar	<u>25.690</u>	<u>61.030</u>
Stand per 31 december	<u><u>91.517</u></u>	<u><u>65.827</u></u>

**Vorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 25.690.

**VOORZIENINGEN**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening terugbouwkosten	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Voorziening terugbouwkosten</i>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Dotatie	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>10.000</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.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>102.214</u>	<u>105.365</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen sponsor bedragen	15.635	25.726
Spaardelen	52.155	50.255
Accountantskosten	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
	<u><u>71.290</u></u>	<u><u>79.481</u></u>

## 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 over 2023 bedraagt € 23.650. De huurverplichting loopt thans voor een periode van vijftien jaar tot en met 2035.

**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2023	2022
	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen</b>		
Pgb inkomsten	614.718	363.938
Wooninitiatieventoeslag	82.236	42.554
Sponsoring/giften particulieren/bedrijven	158	-
Omzet doorbelasting maaltijden	16.969	6.318
Opbrengst maandelijkse kosten	100	520
Opbrengst glazen wassen	973	465
Opbrengst inschrijfgeld	-	100
Opbrengst diversen	495	-
	<u>715.649</u>	<u>413.895</u>
<b>Inkoopwaarde geleverde producten</b>		
Kosten woondroomzorg	610.320	306.622
Inkopen drank/maaltijden	19.150	8.391
Inkopen diversen	399	-
	<u>629.869</u>	<u>315.013</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	23.650	13.161
Gas, water en electra	2.024	1.148
Schoonmaakkosten	1.162	581
Dotatie voorziening terugbouwkosten	10.000	10.000
Onderhoud onroerend goed	358	-
Overige huisvestingskosten	7.234	1.112
	<u>44.428</u>	<u>26.002</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	1.120	549
	<u>1.120</u>	<u>549</u>

**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2023	2022
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Contributies en abonnementen	455	541
Internetkosten	768	296
Kosten automatisering	195	232
Kantoorbenodigdheden	133	6
Portokosten	19	-
	<u>1.570</u>	<u>1.075</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	3.672	3.500
Kosten groepsvorming	-	2.360
Zakelijke verzekeringen	1.224	1.554
Kosten zorg overig	4.972	1.382
Kosten familieraad	578	1.084
Vergaderkosten	112	70
Kosten werkgroepen	-	25
Administratiekosten	1.996	-
	<u>12.554</u>	<u>9.975</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Overige rentebaten	<u>27</u>	<u>-</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	445	247
Overige rentelasten	-	4
	<u>445</u>	<u>251</u>

's-Hertogenbosch, 24 juni 2024  
Stichting Steengoed

J.P. Hinfelaar  
Peningmeester

M.M. Driel  
Voorzitter

S. Jacobs  
Secretaris