

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening
het bestuur

Raadhuisstraat 19
3603 AV MAARSSEN

Jaarrekening 2023

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening
het bestuur
Raadhuisstraat 19
3603 AV MAARSSEN

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Financiële positie	5
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursamenstelling	6
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2023	8
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	10
3.3 Toelichting op de jaarrekening	11
3.4 Toelichting op de balans	14
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	17
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	20

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

1. RAPPORT

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Nijkerk, 3 april 2024
Betreft: jaarrekening 2023

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening
het bestuur
Raadhuisstraat 19
3603 AV MAARSEN

Geacht bestuur,

Hiermee 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 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te De Meern samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Mastenbroek - Financieel / Fiscaal / Advies B.V.

Flier 5, 3863 DA Nijkerk
t (033) 78 50 127

info@amastenbroek.nl
www.amastenbroek.nl

btw NL864876841B01
kvk 89092503

iban NL76 RABO 0109 6255 68
iban NL96 RABO 0374 4938 87

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

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

Met vriendelijke groet,
Mastenbroek - Financieel / Fiscaal / Advies B.V.



mr. Anoeska Roks-Mastenbroek B Ec RB
Bachelor of Economics
Register Belastingadviseur

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarssen

1.2 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	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	21.038		37.871	
Liquide middelen	<u>80.227</u>		<u>97.692</u>	
Liquiditeitssaldo		101.265		135.563
Af: kortlopende schulden		<u>21.142</u>		<u>20.853</u>
Werkkapitaal		<u>80.123</u>		<u>114.710</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>1.182</u>		<u>2.176</u>	
		<u>1.182</u>		<u>2.176</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>81.305</u></u>		<u><u>116.886</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>81.305</u>		<u>116.886</u>
		<u><u>81.305</u></u>		<u><u>116.886</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 34.587.

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarsse

2.1 Bestuursamenstelling

Bestuur

Per de datum van opmaak van de jaarrekening 2022 wordt het bestuur gevormd door:

D. Brussaard - secretaris

F.F.B. Prummel - voorzitter

G.J. van der Kaaden - penningmeester

Maarsse, 3 april 2024

Het bestuur:

D. Brussaard



D. Brussaard

F.F.B. Prummel



F.F.B. Prummel

G.J. van der Kaaden



G.J. van der Kaaden

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

3. JAARREKENING

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarsse

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Automatisering [1]	<u>1.182</u>		<u>2.176</u>	
		1.182		2.176
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren [2]	-		9.520	
Overige vorderingen [3]	-		1.500	
Overlopende activa [4]	<u>21.038</u>		<u>26.851</u>	
		21.038		37.871
<i>Liquide middelen</i> [5]		80.227		97.692
Totaal activazijde		<u><u>102.447</u></u>		<u><u>137.739</u></u>

Maarsse,
Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening

D. Brussaard

G.J. van der Kaaden

F.F.B. Prummel

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarsse

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserve	[6]	<u>81.305</u>	<u>116.886</u>	116.886
		81.305		
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[7]	7.258	5.631	
Overlopende passiva	[8]	<u>13.884</u>	<u>15.222</u>	
		21.142		20.853
Totaal passivazijde		<u><u>102.447</u></u>	<u><u>137.739</u></u>	

Maarsse,
Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening

D. Brussaard

G.J. van der Kaaden

F.F.B. Prummel

Bianca Prummel

Mastenbroek

Financiëel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarssen

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023	2022
		€	€
Subsidiebat	[9]	369.825	352.103
Giften en baten uit fondsenwerving	[10]	1.962	-
Baten		371.787	352.103
Bruto exploitatieresultaat		371.787	352.103
Personeelskosten	[11]	372.352	339.475
Afschrijvingen materiële vaste activa	[12]	994	953
Huisvestingskosten	[13]	13.498	10.269
Verkoopkosten	[14]	1.640	8.300
Organisatiekosten	[15]	17.878	10.443
Activiteitenkosten	[16]	713	-
Beheerslasten		407.075	369.440
Exploitatieresultaat		-35.288	-17.337
Rentelasten en soortgelijke kosten	[17]	-293	-312
Som der financiële baten en lasten		-293	-312
Resultaat		-35.581	-17.649
Bestemming resultaat:			
Onttrekking bestemmingsreserve		-35.581	-17.649
		-35.581	-17.649

Maarssen,
Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening

D. Brussaard

G.J. van der Kaaden

F.F.B. Prummel

F.F.B. Prummel

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarssen

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening, statutair gevestigd te De Meern, bestaan voornamelijk uit:

Het gezamenlijk en voor gemeenschappelijke rekening uitoefenen van maatschappelijke dienstverlening om mensen met problemen te laten ontdekken hoe veerkrachtig ze zijn zodat ze tot hun rechten komen en zelf weer in staat worden gesteld anderen te helpen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Raadhuisstraat 19 te Maarssen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening, statutair gevestigd te De Meern is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64602931.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening 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

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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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 bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarssen

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, voorzover zij toerekenbaar zijn aan en/of betrekking hebben op het verslagjaar. Voorzover baten betrekking hebben op de periode na het verslagjaar, zijn deze verantwoord als te besteden geleden (subsidieverplichtingen) onder de kortlopende schulden.

Kosten

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarssen

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarsse

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	<u>Totaal 2023</u>	<u>Totaal 2022</u>
	€	€
Aanschafwaarde	4.984	3.703
Cumulatieve afschrijvingen	-2.808	-1.855
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.176</u>	<u>1.848</u>
Investeringen	-	1.281
Afschrijvingen	-994	-953
Mutaties 2023	<u>-994</u>	<u>328</u>
Aanschafwaarde	4.984	4.984
Cumulatieve afschrijvingen	-3.802	-2.808
Boekwaarde per 31 december	<u>1.182</u>	<u>2.176</u>

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

Afschrijvingspercentages:

Automatisering

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren [2]		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>9.520</u>
Overige vorderingen [3]		
Overige vordering	<u>-</u>	<u>1.500</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Mastenbroek

Financiële / Fiscale / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarsse

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Overlopende activa [4]	€	€
Kwadraad	20.184	24.150
Verzekeringen	697	363
Automatisering	157	13
Vooruitbetaalde huur	-	2.325
	<u>21.038</u>	<u>26.851</u>
Liquide middelen [5]		
Rekening courant bank	<u>80.227</u>	<u>97.692</u>

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarssen

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve [6]		
Bestemmingsreserve	<u>81.305</u>	<u>116.886</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	116.886	134.535
Bestemming resultaat boekjaar	-35.581	-17.649
Stand per 31 december	<u>81.305</u>	<u>116.886</u>

Het resultaat over 2023, zijnde het verschil tussen de vastgestelde subsidie en de werkelijke kosten van de activiteiten, waarvoor deze subsidie werd verleend, is ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De volledige reserve is gevormd met ontvangen subsidiegelden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren [7]		
Crediteuren	<u>7.258</u>	<u>5.631</u>
Overlopende passiva [8]		
Werkzaamheden derden	10.566	9.826
Nog te versturen creditnota's	1.865	1.865
Administratiekosten	1.400	1.311
Rente en kosten bank	53	8
Nog te ontvangen facturen	-	2.212
	<u>13.884</u>	<u>15.222</u>

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarsse

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Subsidiebaten [9]		
Subsidie Voorveld (budgetmaatjes)	260.870	201.870
Subsidie Cliënt ondersteuning	96.930	101.025
Sport- en Preventie bond	12.025	-
Vitaal Stichtse Vecht	-	44.808
Energie armoede	-	4.400
	<u>369.825</u>	<u>352.103</u>
Giften en baten uit fondsenwerving [10]		
K.F. Hein Fonds Studie en Individuele Noden	<u>1.962</u>	<u>-</u>
Personeelskosten [11]		
Overige personeelskosten	<u>372.352</u>	<u>339.475</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Werkzaamheden derden	<u>372.352</u>	<u>339.475</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [12]		
Automatisering	<u>994</u>	<u>953</u>
Huisvestingskosten [13]		
Huur	12.951	10.269
Verhuiskosten	547	-
	<u>13.498</u>	<u>10.269</u>

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarssen

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Verkoopkosten [14]		
Relatiegeschenken	1.609	1.893
Reis- en verblijfkosten	31	-
Reclame- en advertentiekosten	-	6.407
	<u>1.640</u>	<u>8.300</u>
Organisatiekosten [15]		
Kosten automatisering	5.083	4.782
Accountantkosten	4.066	-
Administratiekosten	2.698	1.791
Bestuurs- en teamkosten	1.941	983
Kleine aanschaffingen	1.470	-
Drukwerk	1.094	1.316
Contributies en abonnementen	753	-
Verzekeringen	731	364
Kantoorbenodigdheden	23	220
Portokosten	20	-
Advieskosten	-	986
Betalings- en boekverschillen	-1	1
	<u>17.878</u>	<u>10.443</u>
Activiteitenkosten [16]		
Ondersteuning doelgroep	<u>713</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [17]		
Bankkosten en provisie	<u>293</u>	<u>312</u>

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

4. BIJLAGEN

Mastenbroek

Financieel / Fiscaal / Advies

Stichting Leef Maatschappelijke Dienstverlening te Maarssen

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2023	Inves- teringen 2023	Desinves- teringen 2023	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Automatisering</i>					
Stewardship, registratiepakket	01-07-2019	3.703			3.703
Delf, latitude 5520	03-03-2022	1.281			1.281
		<u>4.984</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.984</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>4.984</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.984</u>
Totaal vaste activa		<u>4.984</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.984</u>