

STICHTING SINT JOSEPHKAPEL

HOF VAN ROOMBURGH 49, 2314 ZC LEIDEN



JAARREKENING 2023

INHOUD

	Pagina
Algemene en kwantitatieve gegevens	3
Samenstellingsverklaring	4
Jaarverslag	
- Algemeen	5
- Exploitatie	5
- Financiële positie	6
Financiële verslag	
- Balans per 31 december 2023	7
- Exploitatierekening 2023	8
- Grondslagen van de financiële verslaggeving	9
- Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
- Toelichting op de exploitatierekening 2023	12
- Overige gegevens	13



LION Financial Services B.V.
Koninginnegracht 46 II
2514 AD Den Haag
T +31 70 22 11 472
E info@lion-finance.nl
www.lion-finance.nl
KvK 67730418
BTW NL 8571.52.543.B01

ALGEMENE EN KWANTITATIEVE GEGEVENS

ALGEMENE GEGEVENS

1. Naam

Naam : Sint Josephkapel
Vestigingsplaats : Leiden
Beheer : Stichting Sint Josephkapel

2. Doelstelling

De stichting heeft ten doel:
het bouwen, beheren, exploiteren en in stand houden van een kapel ten
behoefte van de bewoners van alle op het terrein Hof van Roomburgh te Leiden
gevestigde instellingen en woningcomplexen alsmede voor belangstellende
Rooms Katholieken van daarbuiten.

3. Samenstelling bestuur per 31 december 2023

R.H.A. Stuurman	Leiderdorp	voorzitter
M.S. van der Steur - Van Hien	Leiden	secretaris
J.L.J. Dingjan	Leiden	penningmeester

KWANTITATIEVE GEGEVENS

Capaciteit:

De stichting heeft in eigendom de
Sint Josephkapel



LION Financial Services B.V.
Koninginnegracht 46 II
2514 AD Den Haag
T +31 70 22 11 472
E info@lion-finance.nl
www.lion-finance.nl
KvK 67730418
BTW NL 8571.52.543.B01

Aan het bestuur van Stichting Sint Josephkapel
Hof van Roomburgh 49
2314 ZC Leiden

Den Haag, 16 april 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de Stichting Sint Josephkapel.

1 Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.067.683 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 48.185 samengesteld.

2 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Sint Josephkapel is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen 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 toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Van ons wordt verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Sint Josephkapel. 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.

Den Haag, 16 april 2024

LION Financial Services B.V.

LION Financial Services B.V.

Koninginnegracht 46 II
2514 AD 'S-GRAVENHAGE

T +31 70 22 11 472
E info@lion-finance.nl
www.lion-finance.nl

KvK 67730418
BTW NL 8571.52.543.B.01
IBAN NL28 INGB 0007 5818 12

JAARVERSLAG

ALGEMEEN

Jaarrekening 2023

Het resultaat over het boekjaar 2023 bedraagt € 48.185. Dit bedrag wordt toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2023 € 1.067.683.

EXPLOITATIE

De exploitatie 2023 in vergelijking met 2022

	<u>Exploitatie 2023</u> €	<u>Exploitatie 2022</u> €
Baten		
Opbrengsten	119.532	70.450
Lasten		
Afschrijvingskosten	36.440	-
Overige bedrijfskosten	31.307	13.168
BEDRIJFSRESULTAAT	51.785	57.282
Financiële baten en lasten	-3.600	188.883
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	48.185	246.165
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>48.185</u>	<u>246.165</u>



FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie per 31 december 2023 geeft het navolgende beeld:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Langdurig beschikbaar vermogen		
Reserves en fondsen	1.067.683	1.019.498
Voorzieningen	12.460	12.460
Schulden lange termijn	100.000	160.000
Totaal	1.180.143	1.191.958
Langdurig vastgelegde middelen		
Materiële vaste activa	1.237.255	1.291.576
Beschikbaar als werkkapitaal	-57.112	-99.618
Toename werkkapitaal	-42.506	
Het werkkapitaal is aangewend voor:		
Liquide middelen	75.293	14.624
Totaal vlottende activa	75.293	14.624
af; Schulden korte termijn	-132.405	-114.242
Saldo werkkapitaal	-57.112	-99.618

Het werkkapitaal nam in 2023 toe met € 42.506. De specificatie van deze toename is verkort als volgt weer te geven :

	<u>2023</u>
	€
Herkomst van de middelen	
Afschrijvingen	36.440
Resultaat	48.185
Totaal van de middelen	84.625
Besteding van middelen	
Investerings vaste activa	17.881
Aflossing leningen	-60.000
Totale besteding van de middelen	-42.119
Mutaties werkkapitaal t.o.v. vorig boekjaar	42.506



LION Financial Services B.V.
Koninginnegracht 46 II
2514 AD Den Haag
T +31 70 22 11 472
E info@lion-finance.nl
www.lion-finance.nl
KvK 67730418
BTW NL 8571.52.543.B01

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa	1.237.255	1.291.576
Liquide middelen	75.293	14.624
	<u>1.312.548</u>	<u>1.306.200</u>
PASSIVA		
Reserves en fondsen	1.067.683	1.019.498
Vorzieningen	12.460	12.460
Langlopende schulden	100.000	160.000
Schulden en overlopende passiva	132.405	114.242
	<u>1.312.548</u>	<u>1.306.200</u>



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Exploitatie 2023</u>	<u>Exploitatie 2022</u>
	€	€
BATEN		
Opbrengsten	119.532	70.450
Som der baten	119.532	70.450
LASTEN		
Afschrijvingskosten	36.440	-
Overige bedrijfskosten	31.307	13.168
Som der lasten	67.747	13.168
BEDRIJFSRESULTAAT	51.785	57.282
Financiële baten en lasten	3.600-	188.883
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	48.185	246.165
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>48.185</u>	<u>246.165</u>



3. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Foutenherstel

Bij het samenstellen van de jaarrekening 2023 is er geconstateerd dat er ultimo 2022 de kwijtschelding van de lening van Stichting Salvatorhof à € 190.000 niet was verwerkt en de ontvangen giften à € 60.000 welke rechtstreeks op het bestemmingsfonds waren verwerkt. Op basis van de omvang van deze bedragen en de impact op de reserves en fondsen is geconcludeerd dat de fout materieel is voor de jaarrekening van 2023.

Het eigen vermogen van de stichting aan het einde van het voorafgaande boekjaar wordt herrekend alsof de fout niet heeft plaatsgevonden.

Aangezien de fout is gemaakt in de jaarrekening 2022 is het effect van de fout ten laste van de staat van baten en lasten 2022 (vergelijkende boekjaar) gebracht.

Mutatie verloopoverzicht stichtingsvermogen 31 december 2022 (herzien)

Omschrijving	Bedragen
Stichtingsvermogen 31-12-2022 (gerapporteerd)	€ 829.498
Kwijtschelding lening (fouterherstel)	€ 190.000
Stichtingsvermogen 31-12-2022 (gecorrigeerd)	€ 1.019.498

De mutatie met betrekking tot de rechtstreekse verwerking op het bestemmingsfonds heeft geen effect op het stichtingsvermogen

Het gecorrigeerd resultaat in de staat van baten en lasten na fouterherstel bedraagt € 246.165.

WAARDERING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op basis aanschafwaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Op de terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorziening giften

De giften die zijn ontvangen zijn aangewend voor de bouw van de kapel.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in het exploitatieoverzicht als interestlast verwerkt.

RESULTATENBEPALING

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat wordt uitgegaan van historische kosten.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.



LION Financial Services B.V.
Koninginnegracht 46 II
2514 AD Den Haag
T +31 70 22 11 472
E info@lion-finance.nl
www.lion-finance.nl
KvK 67730418
BTW NL 8571.52.543.B01

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Kapel	1.214.664	1.232.545
Terrein	59.031	59.031
Afschrijving kapel	36.440-	-
Stand per 31 december	<u>1.237.255</u>	<u>1.291.576</u>
Liquide middelen		
ING, rekening-courant 78.0007.0106.49	62.160	9.112
Rabo, rekening-courant 0368.2891.33	13.133	5.512
Stand per 31 december	<u>75.293</u>	<u>14.624</u>
Totaal activa	<u><u>1.312.548</u></u>	<u><u>1.306.200</u></u>
PASSIVA		
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	179.753	6.412-
Foutherstel	-	250.000
	<u>179.753</u>	<u>243.588</u>
Resultaat boekjaar	48.185	3.835-
Mutatie bestemmingsfonds	60.000-	60.000-
Stand per 31 december	<u>167.938</u>	<u>179.753</u>
Bestemmingsfonds giften		
Stand per 1 januari	839.745	779.745
Dotatie gedurende boekjaar	60.000	60.000
Stand per 31 december	<u>899.745</u>	<u>839.745</u>
<i>Toelichting</i>		
Vanwege foutherstel is het stichtingsvermogen per 31 december 2022 aangepast. Zie de sectie stichtingsvermogen onder de Algemene toelichting en grondslagen pagina 9.		
Het bestemmingsfonds giften is gevormd voor de bouw van de kapel.		
Voorziening onderhoud	12.460	12.460
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u><u>12.460</u></u>	<u><u>12.460</u></u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Langlopende schulden		
Lening M.H.T.M. Boons-Prinsen		
Aanvang boekjaar 2023	60.000	90.000
Aflossing 2023	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	30.000	60.000
Aflossing komend boekjaar	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Saldo	<u><u>-</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

Dit betreft een in hoofdsom groot € 150.000 verstrekte lening op 1 december 2020 ter financiering van de bouw van de kapel. Het rentepercentage bedraagt 0,50% per jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 30.000 en eindigt op 1 december 2024.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lening C.W.J. Beenakker		
Aanvang boekjaar 2023	60.000	90.000
Aflossing 2023	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	30.000	60.000
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Saldo	<u><u>-</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

Dit betreft een in hoofdsom groot € 150.000 verstrekte lening op 1 december 2020 ter financiering van de bouw van de kapel. Het rentepercentage bedraagt 0,50% per jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 30.000 en eindigt op 1 december 2024.

Lening M.J. Kranenburg		
Aanvang boekjaar 2023	100.000	-
Opgenomen gelden		<u>100.000</u>
Saldo	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

Dit betreft een op 1 augustus 2022 verstrekte lening ter financiering van de bouw van de kapel. Het rentepercentage bedraagt 3% per jaar. De lening zal 1 augustus 2029 geheel worden afgelost.

Schulden en overlopende passiva

Lening Stichting Salvatorhof	-	-
Crediteuren	12.405	54.242
Rekening-courant Stichting Sint Jacobshof	60.000	-
Aflossingverplichting komend boekjaar	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>132.405</u></u>	<u><u>114.242</u></u>
Totaal passiva	<u><u>1.312.548</u></u>	<u><u>1.306.200</u></u>



LION Financial Services B.V.
 Koninginnegracht 46 II
 2514 AD Den Haag
 T +31 70 22 11 472
 E info@lion-finance.nl
 www.lion-finance.nl
 KvK 67730418
 BTW NL 8571.52.543.B01

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
BATEN				
Opbrengsten				
Ontvangen giften	114.731		60.450	
Ontvangen stipendia	-		10.000	
Collecten	4.801		-	
		119.532		70.450
LASTEN				
Afschrijvingskosten				
Gebouwen	36.440		-	
		36.440		-
Overige bedrijfskosten				
Huishoudelijke kosten	6.020		4.313	
Kosten eredienst	5.390		1.774	
Overige algemene kosten	5.875		3.164	
Onderhoud	1.024		125	
Energiekosten	1.710		1.992	
Overige personeelskosten	11.288		1.800	
		31.307		13.168
Financiële baten en lasten				
Leningen	3.600		1.117	
Kwijtschelding lening Stg Salvatorhof			190.000-	
		3.600		188.883-
Totaal resultaat		48.185		246.165
Resultaatbestemming				
Vrij besteedbaar vermogen		11.815-		186.165
Bestemmingsfonds giften		60.000		60.000
		48.185		246.165



6 OVERIGE GEGEVENS

1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Sint Josephkapel heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 19 april 2024.

2. Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

3. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de balans en het resultaat 2023.

3. Ondertekening door bestuurders

R.H.A. Stuurman
voorzitter

M.S. van der Steur - van Hien
secretaris

J.L.J. Dingjan
penningmeester



LION Financial Services B.V.
Koninginnegracht 46 II
2514 AD Den Haag
T +31 70 22 11 472
E info@lion-finance.nl
www.lion-finance.nl
KvK 67730418
BTW NL 8571.52.543.801