

deJong&Laan

# JAAARREKENING 2023

Stichting ST.E.F.

Datum : 28 juni 2024  
Status : Definitief



# Inhoudsopgave

## **1. Accountantsrapport**

|     |  |   |
|-----|--|---|
| 1.1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 1.2 | Algemeen                                   | 4 |

## **2. Bestuursverslag** **5**

## **3. Jaarrekening**

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 3.1 | Balans per 31 december 2023                     | 8  |
| 3.2 | Staat van baten en lasten over 2023             | 10 |
| 3.3 | Kasstroomoverzicht over 2023                    | 11 |
| 3.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 12 |
| 3.5 | Toelichting op de balans                        | 14 |
| 3.6 | Toelichting op de staat van baten en lasten     | 19 |

## **Bijlagen** **22**

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

### Aan: Het bestuur van Stichting ST.E.F.

De jaarrekening van Stichting ST.E.F. te Leeuwarden 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. 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 ST.E.F.

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 er dan ook van 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.

Meppel, 28 juni 2024

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

J.C.S. Otto AA

## 1.2 Algemeen

### **Oprichting stichting**

Stichting Emmaus Friesland is opgericht op 23 december 1983. De statuten zijn voor het laatst gewijzigd op 18 april 2016. De nieuwe naam van de stichting is Stichting ST.E.F.

### **Activiteiten**

De doelstelling luidt volgens de statuten:

Mensen in nood te ondersteunen met goederen en eventueel financiële sponsoring om ze een menswaardig bestaan te geven. Dit doel komt voort uit hergebruik en verkoop van tweedehands goederen. De Stichting treedt op als werkgeefster voor de vrijwilligers en eventueel personeel. De Stichting is eigenaresse van het kapitaal dat in gebruik is of verworven is door de medewerkers en eventueel personeel.

### **Bestuur**

Het bestuur is als volgt samengesteld:

De heer G. Wolters, voorzitter  
Mevrouw E. van den Hoek, penningmeester



## 2. Bestuursverslag

## Bestuursverslag 2023

Stichting ST.E.F. Friesland is dé goede doelen tweedehandswinkel van Friesland en dit is hoe wij ons sinds 2023 ook kenbaar maken naar buiten toe. Deze slogan is in samenwerking met onze statuten hetgeen wat onze Stichting voortzet.

Onze Stichting is gericht op het helpen van mensen in nood en ieder mens een menswaardig bestaan geven. Dit doet onze Stichting door het verzorgen van hulptransporten en het verkopen van tweedehands goederen in onze winkel in Leeuwarden. Onze winkel in Jistrum is inmiddels gesloten en naast de geplande leegverkoop is het plan om deze in de toekomst te gaan verkopen.

Het bestuur bestaat op dit moment uit twee leden, een voorzitter en een penningmeester. De functie van secretaris hopen wij in de toekomst te vullen. Maar vanwege een reorganisatie in onze gehele Stichting ligt de prioriteit nu vooral op het voortzetten van de Stichting met de huidige bestuursleden.

Voorzitter: Grietus Wolters

Penningmeester: Eva v/d Hoek

Onze planning voor het komende jaar is de winkel op orde krijgen en deze zoveel mogelijk open te houden. Ook de zaterdagen zullen wij extra open gaan. Doordat wij een grote financiële tegenvaller hadden wat betreft het onderhoud aan ons pand in Leeuwarden zullen wij dit jaar minder kunnen uitgeven aan het goede doel. Dit hopen wij uiteraard in de toekomst weer veel meer te kunnen doen.

Naast ons bestuur bestaat de Stichting uit zo'n 22 vrijwilligers. Deze ontvangen allemaal een vrijwilligersvergoeding voor hun werkzaamheden. Het bestuur ontvangt geen vergoeding voor hun functie als bestuur zijnde. Maar zij ontvangen net als alle andere vrijwilligers wel een vergoeding voor werkzaamheden buiten hun bestuursfunctie om.

## 3. Jaarrekening

### 3.1 Balans per 31 december 2023

(na batig saldoverdeling)

|                                | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | €                 | €                 |
| <b>Activa</b>                  |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>            |                   |                   |
| <b>Materiële vaste activa</b>  |                   |                   |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 294.490           | 313.435           |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen  | 10.287            | 7.244             |
|                                | <u>304.777</u>    | <u>320.679</u>    |
| <b>Vlottende activa</b>        |                   |                   |
| <b>Vorderingen</b>             |                   |                   |
| Overlopende activa             | 3.775             | 4.437             |
|                                | <u>153.957</u>    | <u>183.519</u>    |
| <b>Liquide middelen</b>        |                   |                   |
|                                | <u>462.509</u>    | <u>508.635</u>    |



|  | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Passiva</b>   |                   |                   |
| <b>Stichtingsvermogen</b>  |                   |                   |
| Bestemmingsfondsen (privaat)                                       | 73.080            | 91.880            |
| Overige reserve  | 375.040           | 393.435           |
|  | <u>448.120</u>    | <u>485.315</u>    |
| <b>Langlopende schulden</b>  |                   |                   |
| Schulden aan banken  | 3.333             | 8.333             |
| <b>Kortlopende schulden</b>  |                   |                   |
| Schulden aan banken  | 5.000             | 5.000             |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                      | -                 | 197               |
| Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen | 2.641             | 3.520             |
| Overige schulden en overlopende passiva                            | 3.415             | 6.270             |
|  | <u>11.056</u>     | <u>14.987</u>     |
|  | <u>462.509</u>    | <u>508.635</u>    |

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2023

|  | 2023    | 2022    |
|--|---------|---------|
|  | €       | €       |
| <b>Nettobaten</b>  | 106.476 | 109.895 |
| Inkoopwaarde van de baten  | -26.445 | -34.162 |
| <b>Brutowinst</b>  | 80.031  | 75.733  |
| Overige opbrengsten  | -       | 64.000  |
| <b>Brutomarge</b>  | 80.031  | 139.733 |
| <b>Lasten</b>  |         |         |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen                                   | 15.769  | 14.650  |
| Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen | 31.582  | 28.456  |
| Huisvestingskosten   | 35.844  | 39.733  |
| Exploitatie- en machinekosten  | 307     | 525     |
| Verkoopkosten  | 5.772   | 2.106   |
| Autokosten   | 10.542  | 9.217   |
| Kantoorkosten  | 4.531   | 2.947   |
| Algemene kosten  | 10.147  | 9.289   |
| <b>Totaal van som der kosten</b>   | 114.494 | 106.923 |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>  | -34.463 | 32.810  |
| Financiële baten en lasten   | -2.732  | -2.620  |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>  | -37.195 | 30.190  |
| <b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>                                  |         |         |
| Bestemmingsfonds (privaat)   | -18.800 | 45.880  |
| Overige reserve  | -18.395 | -15.690 |
|  | -37.195 | 30.190  |

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

|   | 2023    | 2022    |
|---|---------|---------|
|   | €       | €       |
| <b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b> |         |         |
| Saldo van baten en lasten                                 | -34.463 | 32.810  |
| Aanpassingen voor<br>Afschrijvingen                       | 31.582  | 28.456  |
| Verandering in werkkapitaal                               |         |         |
| Overlopende activa  | 662     | -1.662  |
| Toename (afname) van overige schulden                     | -3.931  | 7.260   |
|   | -3.269  | 5.598   |
| <b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>         | -6.150  | 66.864  |
| Ontvangen interest  | 434     | 3       |
| Betaalde interest   | -3.166  | -2.623  |
|   | -2.732  | -2.620  |
| <b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b> | -8.882  | 64.244  |
| <b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |         |         |
| Verwerving van materiële vaste activa                     | -15.680 | -26.014 |
| <b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |         |         |
| Uitgaven ter aflossing van leningen                       | -5.000  | -5.000  |
| Overige kasstromen  | -       | 3       |
| <b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> | -5.000  | -4.997  |
| <b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>       | -29.562 | 33.233  |
| <b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>      |         |         |
| Geldmiddelen aan het begin van de periode                 | 183.519 | 150.286 |
| Toename (afname) van geldmiddelen                         | -29.562 | 33.233  |
| Geldmiddelen aan het einde van de periode                 | 153.957 | 183.519 |

## 3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting ST.E.F. is feitelijk en statutair gevestigd op Edisonstraat 14, 8912 AW te Leeuwarden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41002142.

### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting ST.E.F. bestaan voornamelijk uit: mensen in nood te ondersteunen met goederen en eventueel financiële sponsoring om ze een menswaardig bestaan te geven. Dit doel komt voort uit hergebruik en verkoop van tweedehands goederen.

#### Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting ST.E.F. 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 voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJkc1), vastgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

### Grondslagen

#### 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.

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.

Het uitgevoerde groot onderhoud wordt vanaf 1 januari 2019 conform de componentenmethode geactiveerd. De onderneming start met de afschrijvingen van de componenten vanaf het moment van ingebruikname.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### 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.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen baten en uitgaven ten behoeve van de doelstelling.

### **Overige bedrijfskosten**

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

## 3.5 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

|   | Bedrijfsge-<br>bouwen en<br>-terreinen | Andere<br>vaste be-<br>drijfsmid-<br>delen | Totaal            |
|---|--|--|-------------------|
|   | €                                      | €  | €                 |
| Stand per 1 januari 2023                  |  |  |                   |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 749.177                                | 86.234                                     | 835.411           |
| Cumulatieve afschrijvingen                | -435.742                               | -78.990                                    | -514.732          |
| Boekwaarde per 1 januari 2023             | 313.435                                | 7.244                                      | 320.679           |
| Mutaties                                  |  |  |                   |
| Investerings-<br>Afschrijvingen           | 11.680<br>-30.625                      | 4.000<br>-957                              | 15.680<br>-31.582 |
| Saldo mutaties                            | -18.945                                | 3.043                                      | -15.902           |
| Stand per 31 december 2023                |  |  |                   |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 760.857                                | 90.234                                     | 851.091           |
| Cumulatieve afschrijvingen                | -466.367                               | -79.947                                    | -546.314          |
| Boekwaarde per<br>31 december 2023        | 294.490                                | 10.287                                     | 304.777           |

Voor een uitgebreide specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de bijlage.

#### Materiële vaste activa: Economische levensduur

|   | Bedrijfsge-<br>bouwen en<br>-terreinen | Andere vas-<br>te bedrijfs-<br>middelen |
|---|--|---|
| Begin van de reeks van het<br>afschrijvingspercentage |  | - 20,00                                 |
| Einde van de reeks van het<br>afschrijvingspercentage | 10,00                                  | 20,00                                   |

## Vlottende activa

### Vorderingen

|                                   | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | €                 | €                 |
| <b>Overlopende activa</b>         |                   |                   |
| Assurantiepremie                  | 2.275             | 775               |
| Nog te ontvangen energiebelasting | 1.500             | 3.662             |
|                                   | <u>3.775</u>      | <u>4.437</u>      |

### Liquide middelen

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Kas Jistrum                     | 130            | 130            |
| Kas Leeuwarden                  | 130            | 130            |
| Overlopende kruispost           | -              | 1.900          |
| ASN Bank, sparen zakelijk       | 65.377         | 65.026         |
| ASN Bank, sparen zakelijk       | 10.010         | 9.991          |
| Rabobank, bedrijfsspaarrekening | 65.000         | 86.006         |
| Rabobank, zakelijke rekening    | 13.310         | 20.336         |
|                                 | <u>153.957</u> | <u>183.519</u> |

## Passiva

### Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

|                                | Bestem-<br>mings-<br>fondsen<br>(privaat) | Overige re-<br>serve | Totaal         |
|--------------------------------|---|----------------------|----------------|
|                                | €   | €                    | €              |
| Stand per 1 januari 2023       | 91.880                                    | 393.435              | 485.315        |
| Mutatie uit resultaatverdeling | -18.800                                   | -                    | -18.800        |
| Uit resultaatverdeling         | -   | -18.395              | -18.395        |
| Stand per 31 december 2023     | <u>73.080</u>                             | <u>375.040</u>       | <u>448.120</u> |

### Bestemmingsfondsen (privaat)

|                            | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | €          | €          |
| Bestemmingsfonds (privaat) | 73.080     | 91.880     |

### Bestemmingsfonds (privaat)

|                       | 2023          | 2022          |
|-----------------------|---------------|---------------|
|                       | €             | €             |
| Stand per 1 januari   | 91.880        | 46.000        |
| Resultaatverdeling    | -18.800       | 45.880        |
| Stand per 31 december | <u>73.080</u> | <u>91.880</u> |

In boekjaar 2021 is voorschot op een erfenis ontvangen.  
De erflater heeft aangegeven dat de ontvangen gelden besteed moeten worden aan de arme mensen in Roemenië.  
In boekjaar 2022 heeft een voorlopige eindafrekening plaatsgevonden, waarbij een aanvulling van € 64.000 is ontvangen.

### Specificatie bestemmingsfond

|  | 31-12-2023     | 31-12-2022    |
|--|----------------|---------------|
|  | €              | €             |
| Ontvangen erfenis                                    | -              | 64.000        |
| Uitgaven en bestedingen voor arme mensen in Roemenië | -18.800        | -18.120       |
| Totaal   | <u>-18.800</u> | <u>45.880</u> |

### Overige reserve

|                        | 2023           | 2022           |
|------------------------|----------------|----------------|
|                        | €              | €              |
| Stand per 1 januari    | 393.435        | 409.125        |
| Uit resultaatverdeling | -18.395        | -15.690        |
| Stand per 31 december  | <u>375.040</u> | <u>393.435</u> |



## Langlopende schulden

### Langlopende schulden

|        | Stand per<br>31<br>december<br>2023 | Aflossings-<br>verplichting | Resterende<br>looptijd > 1<br>jaar |
|--------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|        | €                                   | €                           | €                                  |
| Totaal | 8.333                               | 5.000                       | 3.333                              |

### Resterende looptijd > 5 jaar

€ -

|                            | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | €                 | €                 |
| <b>Schulden aan banken</b> |                   |                   |
| Hypotheken o/g             | 3.333             | 8.333             |
| <i>Hypotheken o/g</i>      |                   |                   |
| Hypotheek Rabobank         | 3.333             | 8.333             |
|                            | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|                            | €                 | €                 |
| <b>Hypotheek Rabobank</b>  |                   |                   |
| Saldo per 1 januari        | 13.333            | 18.333            |
| Aflossing                  | -5.000            | -5.000            |
| Kortlopend deel            | -5.000            | -5.000            |
| Saldo per 31 december      | 3.333             | 8.333             |

Dit betreft een door de Rabobank verstrekte hypothecaire lening.  
De aflossing bedraagt € 5.000 per jaar.  
Het rentepercentage bedraagt 5,35%.  
De aflossingsverplichting 2024 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

## Kortlopende schulden

|   | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>Schulden aan banken</b>  |                   |                   |
| Aflossingsverplichtingen  | 5.000             | 5.000             |
|   | <u>5.000</u>      | <u>5.000</u>      |
| <b>Aflossingsverplichtingen</b>   |                   |                   |
| Hypotheek   | 5.000             | 5.000             |
|   | <u>5.000</u>      | <u>5.000</u>      |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>                      |                   |                   |
| Crediteuren   | -                 | 197               |
|   | <u>-</u>          | <u>197</u>        |
| <b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Omzetbelasting  | 2.641             | 3.520             |
|   | <u>2.641</u>      | <u>3.520</u>      |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>                            |                   |                   |
| Nog te betalen kosten   | 3.415             | 6.270             |
|   | <u>3.415</u>      | <u>6.270</u>      |

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b>Nettobaten</b>   |                |                |
| Omzet meubelen  | 34.442         | 34.837         |
| Omzet huishoudelijke artikelen  | 30.570         | 32.748         |
| Omzet kleding   | 21.408         | 20.743         |
| Omzet boeken  | 9.581          | 14.790         |
| Omzet overig  | 7.549          | -              |
| Omzet witgoed   | 1.123          | 2.645          |
| Omzet vodden  | 907            | 1.621          |
| Omzet audio   | 896            | 1.715          |
| Ontvangen giften  | -              | 213            |
| Opbrengst gruis   | -              | 158            |
| Omzet recycling   | -              | 425            |
|   | <u>106.476</u> | <u>109.895</u> |
| <b>Inkoopwaarde van de baten</b>  |                |                |
| Directe kosten  | <u>26.445</u>  | <u>34.162</u>  |
| <b>Directe kosten</b>   |                |                |
| Inkopen/kosten huisopruiming  | 5.543          | 2.023          |
| Betaalde giften   | 1.510          | 11.528         |
| Afvoerkosten glas en keramiek   | 592            | 2.491          |
| Uitgaven en bestedingen voor Roemenië   | 18.800         | 18.120         |
|   | <u>26.445</u>  | <u>34.162</u>  |
| <b>Overige opbrengsten</b>  |                |                |
| Ontvangen erfenis   | -              | 64.000         |
|   | <u>-</u>       | <u>64.000</u>  |
| <b>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>                                   |                |                |
| Overige personeelsbeloningen  | <u>15.769</u>  | <u>14.650</u>  |
| <b>Overige personeelsbeloningen</b>   |                |                |
| Kantinekosten   | 903            | 558            |
| Reiskostenvergoeding Leeuwarden   | 604            | 2.063          |
| Reiskostenvergoeding Jistrum  | -              | 493            |
| Reiskostenvergoeding algemeen   | 1.800          | 2.785          |
| Overige personeelskosten  | 840            | 410            |
| Vrijwilligersvergoedingen Leeuwarden  | 11.107         | 5.581          |
| Vrijwilligersvergoedingen Jistrum   | 515            | 2.760          |
|   | <u>15.769</u>  | <u>14.650</u>  |
| <b>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b> |                |                |
| Afschrijvingen materiële vaste activa   | <u>31.582</u>  | <u>28.456</u>  |

|   | <u>2023</u>   | <u>2022</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>  |               |               |
| Gebouwen en -terreinen                        | 30.625        | 27.883        |
| Andere vaste middelen                         | 957           | 573           |
|   | <u>31.582</u> | <u>28.456</u> |
| <b>Huisvestingskosten</b>                     |               |               |
| Onderhoud gebouwen                            | 1.721         | 13.563        |
| Gas, water en elektra                         | 24.738        | 17.893        |
| Assurantiepremie onroerende zaak              | 3.398         | 4.615         |
| Vaste lasten                                  | 6.487         | 6.324         |
|   | <u>36.344</u> | <u>42.395</u> |
| Ontvangen energiebelasting                    | -500          | -2.662        |
|   | <u>35.844</u> | <u>39.733</u> |
| <b>Exploitatie- en machinekosten</b>          |               |               |
| Kleine aanschaf inventaris                    | 307           | 525           |
| <b>Verkoopkosten</b>                          |               |               |
| Reclame- en advertentiekosten                 | 5.772         | 2.106         |
| <b>Autokosten</b>                             |               |               |
| Brandstofkosten                               | 3.828         | 3.377         |
| Reparatie en onderhoud                        | 3.663         | 1.676         |
| Assurantiepremie                              | 1.289         | 2.577         |
| Motorrijtuigenbelasting                       | 1.762         | 1.537         |
| Overige autokosten                            | -             | 50            |
|   | <u>10.542</u> | <u>9.217</u>  |
| <b>Kantoorkosten</b>                          |               |               |
| Kantoorbenodigdheden                          | 265           | 70            |
| Telefoon- en faxkosten                        | 2.124         | 1.807         |
| Drukwerk                                      | 1.067         | -             |
| Kantoorbenodigdheden en kosten automatisering | 1.075         | 1.070         |
|   | <u>4.531</u>  | <u>2.947</u>  |

|   | <u>2023</u>          | <u>2022</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
|   | €                    | €                    |
| <b>Algemene kosten</b>                        |                      |                      |
| Abonnementen en contributies                  | 519                  | 617                  |
| Assurantiepremie                              | 1.239                | 1.411                |
| Administratie- en accountantskosten           | 4.642                | 5.413                |
| Notariskosten                                 | -                    | 303                  |
| Betalingsverschillen                          | -                    | -4                   |
| Advieskosten                                  | 3.746                | 1.204                |
| Overige algemene kosten                       | 1                    | 345                  |
|   | <u>10.147</u>        | <u>9.289</u>         |
|   | <u><u>10.147</u></u> | <u><u>9.289</u></u>  |
| <b>Financiële baten en lasten</b>             |                      |                      |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 434                  | 3                    |
| Rentelasten en soortgelijke kosten            | -3.166               | -2.623               |
|   | <u>-2.732</u>        | <u>-2.620</u>        |
|   | <u><u>-2.732</u></u> | <u><u>-2.620</u></u> |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>     |                      |                      |
| Betaalde bankrente                            | 3.166                | 2.623                |
|   | <u>3.166</u>         | <u>2.623</u>         |
|   | <u><u>3.166</u></u>  | <u><u>2.623</u></u>  |
| <b>Betaalde bankrente</b>                     |                      |                      |
| Hypotheekrente                                | 598                  | 770                  |
| Betaalde bankrente                            | 2.568                | 1.853                |
|   | <u>3.166</u>         | <u>2.623</u>         |
|   | <u><u>3.166</u></u>  | <u><u>2.623</u></u>  |

Leeuwarden, 28 juni 2024

G. Wolters  
Voorzitter

E. van den Hoek  
Penningmeester

# Bijlagen



## Overzicht van de materiële vaste activa

|                                       | Aanschaf-<br>datum | Aanschafwaarde |               |                       |            |
|---------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|-----------------------|------------|
|                                       |                    | 1-1-2023       | Investeringen | Desinves-<br>teringen | 31-12-2023 |
|                                       |                    | €              | €             | €                     | €          |
| <b>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</b> |                    |                |               |                       |            |
| <i>Pand Leeuwarden</i>                |                    |                |               |                       |            |
| Pand Leeuwarden                       | 20-04-2007         | 535.000        | -             | -                     | 535.000    |
| Luchtverwarming                       | 12-03-2011         | 7.500          | -             | -                     | 7.500      |
| Gesloten container                    | 09-07-2012         | 4.200          | -             | -                     | 4.200      |
| Verbouw pand Leeuwarden               | 19-11-2012         | 6.766          | -             | -                     | 6.766      |
| Verbouw pand Leeuwarden               | 01-01-2013         | 4.884          | -             | -                     | 4.884      |
| Rokersruimte                          | 17-07-2014         | 6.810          | -             | -                     | 6.810      |
| Verbouwing pand Leeuwarden            | 31-12-2014         | 6.744          | -             | -                     | 6.744      |
| Alarminstallatie                      | 08-12-2018         | 2.866          | -             | -                     | 2.866      |
| Water ontharder pand                  | 27-10-2020         | 1.725          | -             | -                     | 1.725      |
| Zonnepanelen                          | 02-11-2020         | 9.819          | -             | -                     | 9.819      |
| Camerasysteem (2x)                    | 15-10-2021         | 1.200          | -             | -                     | 1.200      |
| Zonnepanelen                          | 15-10-2021         | 7.150          | -             | -                     | 7.150      |
| Automatische hekopener                | 26-11-2021         | 2.170          | -             | -                     | 2.170      |
| Schilderwerk pand Leeuwarden          | 22-05-2022         | 7.390          | -             | -                     | 7.390      |
| Vervangen groepenkast                 | 21-07-2022         | 5.975          | -             | -                     | 5.975      |
| Vervangen verlichting en              | 31-12-2022         | 12.649         | 11.680        | -                     | 24.330     |
|                                       |                    | 622.848        | 11.680        | -                     | 634.529    |
| <i>Pand Jistrum</i>                   |                    |                |               |                       |            |
| Pand Jistrum                          | 04-05-1972         | 10.233         | -             | -                     | 10.233     |
| Verbouw pand Jistrum                  | 09-02-2012         | 74.582         | -             | -                     | 74.582     |
| Garage/berging van hout               | 03-11-2012         | 4.328          | -             | -                     | 4.328      |
| Verbouwing pand Jistrum               | 31-12-2014         | 6.279          | -             | -                     | 6.279      |
| Alarminstallatie                      | 28-03-2018         | 4.439          | -             | -                     | 4.439      |
| Led verlichting                       | 10-04-2018         | 1.542          | -             | -                     | 1.542      |
| Schilderwerk pand Jistrum             | 14-02-2020         | 17.461         | -             | -                     | 17.461     |
| Water ontharder pand Jistrum          | 27-10-2020         | 1.725          | -             | -                     | 1.725      |
| Ketel (2x)                            | 23-12-2021         | 5.740          | -             | -                     | 5.740      |
|                                       |                    | 126.329        | -             | -                     | 126.329    |
|                                       |                    | 749.177        | 11.680        | -                     | 760.858    |
| <b>Bedrijfsinventaris</b>             |                    |                |               |                       |            |
| Inventaris voorgaande jaren           | 31-12-2010         | 17.716         | -             | -                     | 17.716     |
| Inventaris voorgaande jaren           | 31-12-2010         | 680            | -             | -                     | 680        |
| Software                              | 23-05-2011         | 511            | -             | -                     | 511        |
| Laptop en computer                    | 31-05-2014         | 1.918          | -             | -                     | 1.918      |
| Asus laptop                           | 28-04-2016         | 1.069          | -             | -                     | 1.069      |
| Grasmaaiermachine                     | 06-09-2018         | 1.240          | -             | -                     | 1.240      |
| Computer                              | 01-03-2019         | 1.625          | -             | -                     | 1.625      |
| Kassa systeem                         | 08-06-2023         | -              | 4.000         | -                     | 4.000      |
|                                       |                    | 24.759         | 4.000         | -                     | 28.759     |
| <b>Vervoermiddelen</b>                |                    |                |               |                       |            |
| Mercedes Benz 1-VPF-69                | 13-05-2015         | 19.958         | -             | -                     | 19.958     |
| Iveco Daily VZ-235-P                  | 01-12-2016         | 41.517         | -             | -                     | 41.517     |
|                                       |                    | 61.475         | -             | -                     | 61.475     |
|                                       |                    | 835.411        | 15.680        | -                     | 851.092    |



| Afschrijvingen |          |        |            | Boekwaarde |          |            |
|----------------|----------|--------|------------|------------|----------|------------|
| Per jaar       | t/m      |        | t/m        | Boek-      | 1-1-2023 | 31-12-2023 |
| %              | 1-1-2023 | 2023   | 31-12-2023 | resultaat  | €        | €          |
|                | €        | €      | €          | €          |          |            |
| 3-AW           | 371.638  | 16.050 | 387.688    | -          | 163.362  | 147.312    |
| 10-AW          | 7.500    | -      | 7.500      | -          | -        | -          |
| 10-AW          | 4.200    | -      | 4.200      | -          | -        | -          |
| 10-AW          | 6.093    | 673    | 6.766      | -          | 673      | -          |
| 10-AW          | 4.401    | 483    | 4.884      | -          | 483      | -          |
| 10-AW          | 5.789    | 681    | 6.470      | -          | 1.021    | 340        |
| 10-AW          | 5.457    | 675    | 6.132      | -          | 1.287    | 612        |
| 20-AW          | 2.344    | 522    | 2.866      | -          | 522      | -          |
| 20-AW          | 777      | 345    | 1.122      | -          | 948      | 603        |
| 10-AW          | 2.128    | 982    | 3.110      | -          | 7.691    | 6.709      |
| 20-AW          | 300      | 240    | 540        | -          | 900      | 660        |
| 10-AW          | 894      | 715    | 1.609      | -          | 6.256    | 5.541      |
| 20-AW          | 507      | 434    | 941        | -          | 1.663    | 1.229      |
| 20-AW          | 986      | 1.478  | 2.464      | -          | 6.404    | 4.926      |
| 10-AW          | 299      | 598    | 897        | -          | 5.676    | 5.078      |
| 10-AW          | 105      | 2.336  | 2.442      | -          | 12.544   | 21.888     |
|                | 413.418  | 26.212 | 439.631    | -          | 209.430  | 194.898    |
| 0-GEEN         | 10.233   | -      | 10.233     | -          | -        | -          |
| 0-GEEN         | -        | -      | -          | -          | 74.582   | 74.582     |
| 0-GEEN         | 503      | -      | 503        | -          | 3.825    | 3.825      |
| 0-GEEN         | -        | -      | -          | -          | 6.279    | 6.279      |
| 0-GEEN         | -        | -      | -          | -          | 4.439    | 4.439      |
| 0-GEEN         | -        | -      | -          | -          | 1.542    | 1.542      |
| 20-AW          | 10.188   | 3.493  | 13.681     | -          | 7.273    | 3.780      |
| 20-AW          | 777      | 345    | 1.122      | -          | 948      | 603        |
| 10-AW          | 623      | 575    | 1.198      | -          | 5.117    | 4.542      |
|                | 22.324   | 4.413  | 26.737     | -          | 104.005  | 99.592     |
|                | 435.742  | 30.625 | 466.368    | -          | 313.435  | 294.490    |
| 20-AW          | 17.716   | -      | 17.716     | -          | -        | -          |
| 20-AW          | 180      | -      | 180        | -          | 500      | 500        |
| 20-AW          | 511      | -      | 511        | -          | -        | -          |
| 20-AW          | 1.918    | -      | 1.918      | -          | -        | -          |
| 20-AW          | 1.069    | -      | 1.069      | -          | -        | -          |
| 20-AW          | 1.075    | 165    | 1.240      | -          | 165      | -          |
| 20-AW          | 1.246    | 325    | 1.571      | -          | 379      | 54         |
| 20-AW          | -        | 467    | 467        | -          | -        | 3.533      |
|                | 23.715   | 957    | 24.672     | -          | 1.044    | 4.087      |
| 20-AW          | 17.958   | -      | 17.958     | -          | 2.000    | 2.000      |
| 20-AW          | 37.317   | -      | 37.317     | -          | 4.200    | 4.200      |
|                | 55.275   | -      | 55.275     | -          | 6.200    | 6.200      |
|                | 514.732  | 31.582 | 546.315    | -          | 320.679  | 304.777    |

Colofon

## **deJong&Laan**

Blankenstein 134  
7943 PE Meppel

0522-23 75 00  
meppel@jonglaan.nl

**jonglaan.nl**

---

## Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

### **Toelichtende tekst voor dit documenttype**

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

### **Handtekeningen**

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Voor akkoord Stichting ST.E.F.