

**Jaarrekening
2018
Stichting Leids Maçonniek Centrum**

Rapport inzake de jaarrekening 2018

Stichting Leids Maçonniek Centrum

Inhoudsopgave

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Begrotingsoverzicht	6
1.4	Financiële positie	7
1.5	Fiscale positie	8

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag	10
-----	-----------------	----

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2018	13
3.2	Staat van baten en lasten over 2018	14
3.3	Kasstroomoverzicht over 2018	15
3.4	Toelichting op de jaarrekening	16
3.5	Toelichting op de balans	20
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	26

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

's-Gravenhage, 6 mei 2019

Referentie: 10399/MM

Stichting Leids Maçonniek Centrum
Steenshuur 6
2311 ET LEIDEN



Javastraat 14
2585 AN 's-Gravenhage
Tel.: 070 - 360.02.32
info@meijerfinance.nl
www.meijerfinance.nl

Geacht Bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Leids Maçonniek Centrum te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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 Leids Maçonniek Centrum.

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.

Meijer Finance BV

NL76 ABNA 0578 2645 95
K.v.K.: 27192727
BTW nr: NL809161370B01
Beconnummer: 514810



Model Algemene Voorwaarden NBA 2017 © Gedeponneerd bij de Griffie van de Arrondissementsrechtbank te Amsterdam op 19 juni 2017 onder nummer 39/2017.

REGISTER
BELASTING
ADVISEURS

vereniging van
collaborative professionals
6 mei 2019

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.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 4 december 2002 werd de stichting Stichting Leids Maçonniek Centrum per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 28096230.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Leids Maçonniek Centrum wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel om het logegebouw Steenschuur 6 te Leiden te verwerven en in stand te houden als monument en het beschikbaar te stellen aan loges die ressorteren onder de Orde van Vrijmetselaren onder het Grootoosten der Nederlanden, gevestigd te Den Haag (hierna aan te duiden met: Orde van Vrijmetselaren), waaronder onder de Loge Isthtar, gevestigd te Leiden en aan andere al dan niet maconnieke organisaties.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- A.F. Pels Rijcken voorzitter
- J.F. Holsteijn secretaris
- E.F. Coers penningmeester

Statutenwijziging

Op 21 mei 2013 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden.

Overig

In 2016 en 2017 is een aanvang gemaakt met plannen het logegebouw te gaan renoveren. De renovatie is in het vierde kwartaal 2018 gestart.

1.3 Begrotingsoverzicht

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

	2018	Begroting 2018	2017	Begroting 2017
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Baten	45	47	59	42
Activiteitenlasten	1	2	2	2
Bruto exploitatieresultaat	44	45	57	40
Afschrijvingen materiële vaste activa	14	14	14	0
Huisvestingskosten	22	19	27	20
Verkoopkosten	1	0	-3	0
Algemene kosten	7	10	8	9
Beheerslasten	44	43	46	29
Exploitatieresultaat	0	2	11	11
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2	-2	-2	-2
Som der financiële baten en lasten	-2	-2	-2	-2
Resultaat	-2	0	9	9

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 2018		31 december 2017	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	1		2	
Liquide middelen	73		79	
Liquiditeitsaldo		74		81
Af: kortlopende schulden		4		3
Werkkapitaal		70		78
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	429		402	
		429		402
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		499		480
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		336		328
Langlopende schulden		163		152
		499		480

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gedaald met € 8.000.

1.5 Fiscale positie

De stichting heeft een ANBI status.

De stichting heeft geen winstoogmerk en is derhalve niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

In artikel 6 Wet Vennootschapsbelasting is bepaald dat sprake is van vrijstelling indien de winst van het jaar niet meer bedraagt dan € 15.000, danwel van het jaar en de daaraanvoorafgaande vier jaren tezamen niet meer bedraagt dan € 75.000. Indien in een jaar verlies wordt geleden, wordt de winst voor dat jaar gesteld op nihil.

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

Hoogachtend,
Meijer Finance BV

A handwritten signature in black ink, appearing to be "M.A. Meijer", enclosed within a faint, light-colored oval stamp.

M.A. Meijer AA/RB

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Algemeen

De stichting is gevestigd te Leiden en beheert het logegebouw van de Orde van Vrijmetselaren.

In 2016 is een aanvang gemaakt met plannen om het logegebouw te renoveren. De renovatie is eind 2018 aangevangen.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit 5 leden.

Samengevatte begroting voor het boekjaar 2019.

Begroting voor het boekjaar 2019

	€	€
Baten	57.500	
Activiteitenlasten	<u>2.500</u>	
Saldo		55.000
Overige opbrengsten		<u>0</u>
Bruto exploitatieresultaat		<u>55.000</u>
Beheerslasten		<u>34.000</u>
Exploitatieresultaat		<u>21.000</u>
Som der financiële baten en lasten	<u>-21.000</u>	<u>-21.000</u>
Resultaat		<u>0</u>

Omvang en functie van het besteedbare vermogen

Het batig saldo zal worden toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud.

2.1 Bestuursverslag

Beleggingen

Tijdelijke overschotten aan liquide middelen worden aangehouden op direct opvraagbare bankrekeningen.

Leiden, 6 mei 2019

Het bestuur:

A.F. Pels Rijcken

J.F. Holsteijn

E.F. Coers

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	411.086		378.000	
Inventaris	<u>17.859</u>		<u>23.809</u>	
		428.945		401.809
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	565		1.930	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>129</u>		<u>0</u>	
		694		1.930
<i>Liquide middelen</i>		72.966		79.296
Totaal activazijde		<u><u>502.605</u></u>		<u><u>483.035</u></u>
PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	1		1	
Bestemmingsreserves	257.999		256.999	
Overige reserves	<u>22.631</u>		<u>27.137</u>	
		280.631		284.137
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>55.105</u>		<u>43.625</u>	
		55.105		43.625
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>163.291</u>		<u>152.003</u>	
		163.291		152.003
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	818		510	
Overige schulden	<u>2.760</u>		<u>2.760</u>	
		3.578		3.270
Totaal passivazijde		<u><u>502.605</u></u>		<u><u>483.035</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	41.936	47.500	50.398
Giften en baten uit fondsenwerving	3.480	0	8.351
Baten	45.416	47.500	58.749
Inkoopwaarde geleverde producten	1.255	2.250	1.925
Activiteitenlasten	1.255	2.250	1.925
Bruto exploitatieresultaat	44.161	45.250	56.824
Afschrijvingen	13.950	14.000	13.950
Overige bedrijfskosten	29.323	29.200	32.213
Beheerslasten	43.273	43.200	46.163
Exploitatieresultaat	888	2.050	10.661
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	85	0	126
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.999	-2.050	-2.127
Som der financiële baten en lasten	-1.914	-2.050	-2.001
Resultaat	-1.026	0	8.660
Resultaat	-1.026	0	8.660
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-4.506	0	102
Bestemmingsfonds	3.480	0	8.558
	-1.026	0	8.660

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 mei 2019

3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		888
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	13.950	
		13.950
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	1.236	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	308	
		1.544
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		16.382
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	85	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.999	
		-1.914
Kasstroom uit operationele activiteiten		14.468
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserve	8.000	
Investerings in materiële vaste activa	-40.086	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-32.086
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	11.288	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		11.288
Mutatie geldmiddelen		-6.330
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		79.296
Mutatie geldmiddelen		-6.330
Stand per 31 december		72.966

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 6 mei 2019

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Leids Maçonniek Centrum, statutair gevestigd te Leiden, bestaan voornamelijk uit:

- de exploitatie van het Logegebouw Steenschuur 6 te Leiden
- het instandhouden van het Logegebouw Steenschuur 6 te Leiden.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Steenschuur 6 te Leiden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Leids Maçonniek Centrum, statutair gevestigd te Leiden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 28096230.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Leids Maçonniek Centrum 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest is opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn 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.

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.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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. Onroerende zaken worden gewaardeerd op actuele WOZ waarde.

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.

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.

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.

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.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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 de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

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 voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal 2018
	€	€	€
Aanschafwaarde	378.000	29.759	407.759
Cumulatieve afschrijvingen	0	-5.950	-5.950
Boekwaarde per 1 januari	<u>378.000</u>	<u>23.809</u>	<u>401.809</u>
Investeringen	40.086	0	40.086
Herwaarderingen	1.000	0	1.000
Afschrijvingen	-8.000	-5.950	-13.950
Mutaties 2018	<u>33.086</u>	<u>-5.950</u>	<u>27.136</u>
Aanschafwaarde	419.086	29.759	448.845
Cumulatieve afschrijvingen	-8.000	-11.900	-19.900
Boekwaarde per 31 december	<u>411.086</u>	<u>17.859</u>	<u>428.945</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

0 %

Inventaris

20 %

3.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	565	1.930

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	129	0

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening-courant ING Bank	26.648	10.213
Spaarrekening ING Bank	12	12
Spaarrekening ASN Bank	46.169	68.584
Kas	137	487
	<u>72.966</u>	<u>79.296</u>

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Herwaarderingsreserve	<u>257.999</u>	<u>256.999</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	256.999	246.999
Herwaardering	1.000	10.000
Stand per 31 december	<u>257.999</u>	<u>256.999</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	27.137	27.035
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-4.506</u>	<u>102</u>
Stand per 31 december	<u>22.631</u>	<u>27.137</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 0.

3.5 Toelichting op de balans

Vastgelegd vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds groot onderhoud gebouwen	49.476	37.996
Van Rees Fonds	<u>5.629</u>	<u>5.629</u>
	<u><u>55.105</u></u>	<u><u>43.625</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	37.996	21.438
Bestemming resultaat boekjaar	3.480	8.558
Dotatie bestemmingsfonds	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>49.476</u></u>	<u><u>37.996</u></u>

Aan de voorziening groot onderhoud gebouwen wordt jaarlijks € 8.000 gedoteerd. Daarnaast worden specifiek daarvoor gedane donaties toegevoegd aan de voorziening.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Van Rees Fonds</i>		
Stand per 31 december	<u><u>5.629</u></u>	<u><u>5.629</u></u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de tempel en mag uitsluitend ten behoeve van Maconnieke redenen worden aangewend.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Onderhandse leningen	53.000	35.000
Hypothecaire leningen	<u>110.291</u>	<u>117.003</u>
	<u><u>163.291</u></u>	<u><u>152.003</u></u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Onderhandse leningen		
Onderhandse leningen	<u><u>53.000</u></u>	<u><u>35.000</u></u>

Het deel van de onderhandse leningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 26.500.

3.5 Toelichting op de balans

	2018	2017
	€	€
<i>Onderhandse leningen</i>		
Hoofdsom	35.000	0
Aflossing voorgaande boekjaren	0	0
Stand per 1 januari	35.000	0
Opgenomen	18.000	35.000
Stand per 31 december	<u>53.000</u>	<u>35.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de verbouwing van het Logegebouw in 2018. Het rentepercentage bedraagt 3,5%, vast tot en met einde looptijd. De aflossing bedraagt € 5.300 per jaar in maandelijkse termijnen, voor het eerst 1 maand na aanvang verbouwing 2018.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Restauratiefonds 1	26.425	27.817
Hypothecaire lening Restauratiefonds 2	83.866	89.186
	<u>110.291</u>	<u>117.003</u>

Het deel van de hypothecaire leningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 83.963.

	2018	2017
	€	€
<i>Hypothecaire lening Restauratiefonds 1</i>		
Hoofdsom	317.758	317.758
Aflossing voorgaande boekjaren	-289.941	-288.580
Stand per 1 januari	27.817	29.178
Aflossing	-1.392	-1.361
Stand per 31 december	<u>26.425</u>	<u>27.817</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het logegebouw. Het rentepercentage bedraagt 2,2%, vast tot en met 1 augustus 2020. Rente en aflossing bedraagt € 2.003 per jaar, voor het laatst op 1 december 2034. Als zekerheid is gesteld eerste hypotheek op het pand Steenschuur 6 te Leiden.

	2018	2017
	€	€
<i>Hypothecaire lening Restauratiefonds 2</i>		
Hoofdsom	160.000	160.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-70.814	-65.567
Stand per 1 januari	89.186	94.433
Aflossing	-5.320	-5.247
Stand per 31 december	<u>83.866</u>	<u>89.186</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van het logegebouw. Het rentepercentage bedraagt 1,4%, vast tot en met 1 maart 2023. Rente en aflossing bedraagt € 6.568 per jaar, voor het laatst op 1 maart 2033. Als zekerheid is gesteld eerste hypotheek op het pand Steenschuur 6 te Leiden.

3.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	818	510
	<u>818</u>	<u>510</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige schulden		
Waarborgsommen huurders	2.760	2.760
	<u>2.760</u>	<u>2.760</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Investeringsverplichtingen

Per balansdatum bedraagt de niet in de balans opgenomen investeringsverplichting voor renovatie van het Logegebouw circa € 300.000.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Omzet horeca	1.497	3.000	2.295
Kamerverhuur	16.560	17.000	17.716
Zalenverhuur	23.879	27.500	30.387
	<u>41.936</u>	<u>47.500</u>	<u>50.398</u>
Giften en baten uit fondsenwerving			
Giften	0	0	-207
Donaties voor het grote plan	3.480	0	8.558
	<u>3.480</u>	<u>0</u>	<u>8.351</u>
Inkoopwaarde geleverde producten			
Inkoopwaarde horeca	<u>1.255</u>	<u>2.250</u>	<u>1.925</u>
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>13.950</u>	<u>14.000</u>	<u>13.950</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.000	8.000	8.000
Inventaris	5.950	6.000	5.950
	<u>13.950</u>	<u>14.000</u>	<u>13.950</u>
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	21.961	19.000	26.771
Verkoopkosten	545	200	-2.749
Algemene kosten	6.817	10.000	8.191
	<u>29.323</u>	<u>29.200</u>	<u>32.213</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>			
Onderhoud onroerend goed	508	2.500	2.775
Gas, water en electra	6.082	6.000	5.853
Klusteam	650	1.000	747
Inrichting	0	0	399
Verzekering onroerend goed	1.676	1.500	1.205
Vaste lasten onroerend goed	3.271	6.000	5.908
Schoonmaakkosten	1.774	2.000	1.826
Dotatie voorziening groot onderhoud	8.000	0	8.000
Overige huisvestingskosten	0	0	58
	<u>21.961</u>	<u>19.000</u>	<u>26.771</u>
<i>Verkoopkosten</i>			
Reclame- en advertentiekosten	0	200	151
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	545	0	-2.900
	<u>545</u>	<u>200</u>	<u>-2.749</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Administratiekosten	795	750	305
Advieskosten	1.316	2.250	4.387
Juridische kosten	3.827	4.000	1.613
Bestuurskosten	11	100	377
Zakelijke verzekeringen	0	300	307
Contributies en abonnementen	827	1.000	1.115
Vergaderingen	41	100	87
Algemene kosten	0	1.500	0
	<u>6.817</u>	<u>10.000</u>	<u>8.191</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten bank	85	0	126
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente hypothecaire lening 1	612	625	642
Rente hypothecaire lening 2	1.249	1.275	1.322
Bankkosten en provisie	138	150	163
	<u>1.999</u>	<u>2.050</u>	<u>2.127</u>

Leiden, 6 mei 2019
Stichting Leids Maçonniek Centrum

A.F. Pels Rijcken

J.F. Holsteijn

E.F. Coers