

**Jaarrekening
2017
Stichting Leids Maçonniek Centrum**

Rapport inzake de jaarrekening 2017

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 2017	13
3.2	Staat van baten en lasten over 2017	14
3.3	Kasstroomoverzicht over 2017	15
3.4	Toelichting op de jaarrekening	16
3.5	Toelichting op de balans	19
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	24

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

's-Gravenhage, 22 mei 2018

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 2017 van uw stichting.

De balans per 31 december 2017, de staat van baten en lasten over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 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 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 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
22 mei 2018

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 4-6 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 Grootosten 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.

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.

	2017	Begroting 2017	2016	Begroting 2016
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Baten	59	42	44	42
Activiteitenlasten	2	2	0	0
Bruto exploitatieresultaat	57	40	44	42
Afschrijvingen materiële vaste activa	14	0	7	0
Huisvestingskosten	27	20	22	28
Verkoopkosten	-3	0	0	0
Algemene kosten	8	9	14	6
Beheerslasten	46	29	43	34
Exploitatieresultaat	11	11	1	8
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2	-2	-2	0
Som der financiële baten en lasten	-2	-2	-2	0
Resultaat	9	9	-1	8

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 2017		31 december 2016	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	2		-2	
Liquide middelen	79		27	
Liquiditeitssaldo		81		25
Af: kortlopende schulden		3		6
Werkkapitaal		78		19
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	402		406	
		402		406
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		480		425
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		328		301
Langlopende schulden		152		124
		480		425

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gestegen met € 59.000.

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 hand-drawn oval.

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 Vrijmetsalaren.

In 2016 is een aanvang gemaakt met plannen om het logegebouw te renoveren. De renovatie zal in 2018 aanvangen.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit 5 leden.

Samengevatte begroting voor het boekjaar 2018

Begroting voor het boekjaar 2018

	€	€
Baten	42.000	
Activiteitenlasten	<u>1.500</u>	
Saldo		40.500
Overige opbrengsten		<u>0</u>
Bruto exploitatieresultaat		<u>40.500</u>
Beheerslasten		<u>36.750</u>
Exploitatieresultaat		<u>3.750</u>
Som der financiële baten en lasten	-2.150	
Som der bijzondere baten en lasten	0	
Belastingen	0	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	<u>0</u>	
		<u>-2.150</u>
Resultaat uit gewone exploitatie		<u>1.600</u>
Buitengewoon resultaat	0	
Resultaat aandeel derden	<u>0</u>	
		<u>0</u>
Resultaat		<u>1.600</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, 22 mei 2018

Het bestuur:

A.F. Pels Rijcken

J.F. Holsteijn

E.F. Coers

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	378.000		376.000	
Inventaris	<u>23.809</u>		<u>29.759</u>	
		401.809		405.759
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	<u>1.930</u>		<u>-2.246</u>	
		1.930		-2.246
<i>Liquide middelen</i>		79.296		26.901
Totaal activazijde		<u><u>483.035</u></u>		<u><u>430.414</u></u>
PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	1		1	
Bestemmingsreserves	256.999		246.999	
Overige reserves	<u>27.137</u>		<u>27.035</u>	
		284.137		274.035
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>43.625</u>		<u>27.067</u>	
		43.625		27.067
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>152.003</u>		<u>123.611</u>	
		152.003		123.611
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	510		1.785	
Overige schulden	<u>2.760</u>		<u>3.916</u>	
		3.270		5.701
Totaal passivazijde		<u><u>483.035</u></u>		<u><u>430.414</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	50.398	42.000	44.017
Giften en baten uit fondsenwerving	8.351	0	240
Baten	58.749	42.000	44.257
Inkoopwaarde geleverde producten	1.925	1.500	0
Activiteitenlasten	1.925	1.500	0
Bruto exploitatieresultaat	56.824	40.500	44.257
Afschrijvingen	13.950	0	6.500
Overige bedrijfskosten	32.213	28.750	35.626
Beheerslasten	46.163	28.750	42.126
Exploitatieresultaat	10.661	11.750	2.131
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	126	0	246
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.127	-2.150	-2.203
Som der financiële baten en lasten	-2.001	-2.150	-1.957
Resultaat	8.660	9.600	174
Resultaat	8.660	9.600	174
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	102	0	174
Bestemmingsfonds	8.558	9.600	0
	8.660	9.600	174

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2018

3.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		10.661
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	13.950	
		13.950
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-4.176	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-2.431	
		-6.607
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		18.004
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	126	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.127	
		-2.001
Kasstroom uit operationele activiteiten		16.003
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserve	8.000	
Mutatie langlopende schulden	28.392	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		36.392
Mutatie geldmiddelen		52.395
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		26.901
Mutatie geldmiddelen		52.395
Stand per 31 december		79.296

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2018

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Organisatie

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

Activiteiten

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

- de exploitatie van het Logegebouw Steenshuur 4-6 te Leiden;
- het instandhouden van het Logegebouw Steenshuur 4-6 te Leiden.

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt 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.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2017 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Onroerende zaken worden gewaardeerd op actuele WOZ waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

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.

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

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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 en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

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.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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 2017
	€	€	€
Aanschafwaarde	376.000	29.759	405.759
Boekwaarde per 1 januari	<u>376.000</u>	<u>29.759</u>	<u>405.759</u>
Herwaarderingen	10.000	0	10.000
Afschrijvingen	-8.000	-5.950	-13.950
Mutaties 2017	<u>2.000</u>	<u>-5.950</u>	<u>-3.950</u>
Aanschafwaarde	386.000	29.759	415.759
Cumulatieve afschrijvingen	-8.000	-5.950	-13.950
Boekwaarde per 31 december	<u><u>378.000</u></u>	<u><u>23.809</u></u>	<u><u>401.809</u></u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen
Inventaris

0 %
20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.930	15.805
	<u>1.930</u>	<u>15.805</u>
Voorziening oninbare debiteuren	0	-18.051
	<u>1.930</u>	<u>-2.246</u>
Liquide middelen		
Rekening-courant ING Bank	10.213	1.987
Spaarrekening ING Bank	12	12
Spaarrekening ASN Bank	68.584	24.899
Kas	487	3
	<u>79.296</u>	<u>26.901</u>

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Herwaarderingsreserve	<u>256.999</u>	<u>246.999</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	246.999	262.999
Herwaardering	10.000	-16.000
Stand per 31 december	<u>256.999</u>	<u>246.999</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	27.035	26.861
Bestemming resultaat boekjaar	102	174
Stand per 31 december	<u>27.137</u>	<u>27.035</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2017 bedraagt € 8.660.

Vastgelegd vermogen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds groot onderhoud gebouwen	37.996	21.438
Van Rees Fonds	5.629	5.629
	<u>43.625</u>	<u>27.067</u>

3.5 Toelichting op de balans

	2017	2016
	€	€
<i>Bestemmingsfonds groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	21.438	21.438
Bestemming resultaat boekjaar	8.558	0
Dotatie bestemmingsfonds	8.000	0
Stand per 31 december	<u>37.996</u>	<u>21.438</u>

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

	2017	2016
	€	€
<i>Van Rees Fonds</i>		
Stand per 31 december	<u>5.629</u>	<u>5.629</u>

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

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Onderhandse leningen	35.000	0
Hypothecaire leningen	117.003	123.611
	<u>152.003</u>	<u>123.611</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Onderhandse leningen		
Onderhandse lening Robert Dijkhuis	<u>35.000</u>	<u>0</u>

Het deel van de onderhandse leningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 17.500.

	2017	2016
	€	€
<i>Onderhandse lening Robert Dijkhuis</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Opgenomen	35.000	0
Stand per 31 december	<u>35.000</u>	<u>0</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 € 3.500 per jaar in maandelijkse termijnen, voor het eerst 1 maand na aanvang verbouwing 2018.

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Restauratiefonds 1	27.817	29.178
Hypothecaire lening Restauratiefonds 2	89.186	94.433
	<u>117.003</u>	<u>123.611</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Hypothecaire lening Restauratiefonds 1</i>		
Hoofdsom	317.758	317.758
Aflossing voorgaande boekjaren	-288.580	-287.219
Stand per 1 januari	<u>29.178</u>	<u>30.539</u>
Aflossing	-1.361	-1.361
Stand per 31 december	<u>27.817</u>	<u>29.178</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 4-6 te Leiden.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Hypothecaire lening Restauratiefonds 2</i>		
Hoofdsom	160.000	160.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-65.567	-60.320
Stand per 1 januari	<u>94.433</u>	<u>99.680</u>
Aflossing	-5.247	-5.247
Stand per 31 december	<u>89.186</u>	<u>94.433</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 4-6 te Leiden.

3.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>510</u>	<u>1.785</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Waarborgsommen huurders	<u>2.760</u>	<u>3.916</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen			
Omzet horeca	2.295	2.000	0
Kamerverhuur	17.716	16.500	16.089
Zalenverhuur	30.387	23.500	27.928
	<u>50.398</u>	<u>42.000</u>	<u>44.017</u>
Giften en baten uit fondsenwerving			
Giften	-207	0	240
Donaties voor het grote plan	8.558	0	0
	<u>8.351</u>	<u>0</u>	<u>240</u>
Inkoopwaarde geleverde producten			
Inkoopwaarde horeca	<u>1.925</u>	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>13.950</u>	<u>0</u>	<u>6.500</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.000	0	0
Inventaris	5.950	0	6.500
	<u>13.950</u>	<u>0</u>	<u>6.500</u>
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	26.771	19.500	21.569
Verkoopkosten	-2.749	150	0
Algemene kosten	8.191	9.100	14.057
	<u>32.213</u>	<u>28.750</u>	<u>35.626</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>			
Onderhoud onroerend goed	2.775	3.000	8.339
Gas, water en electra	5.853	6.000	6.951
Klusteam	747	1.000	1.316
Inrichting	399	0	0
Verzekering onroerend goed	1.205	1.500	1.131
Vaste lasten onroerend goed	5.908	6.000	1.865
Schoonmaakkosten	1.826	2.000	1.967
Dotatie voorziening groot onderhoud	8.000	0	0
Overige huisvestingskosten	58	0	0
	<u>26.771</u>	<u>19.500</u>	<u>21.569</u>
<i>Verkoopkosten</i>			
Reclame- en advertentiekosten	151	150	0
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-2.900	0	0
	<u>-2.749</u>	<u>150</u>	<u>0</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Administratiekosten	305	300	158
Advieskosten	4.387	5.000	12.917
Juridische kosten	1.613	1.000	0
Bestuurskosten	377	100	0
Zakelijke verzekeringen	307	300	307
Contributies en abonnementen	1.115	1.000	675
Vergaderingen	87	100	0
Algemene kosten	0	1.300	0
	<u>8.191</u>	<u>9.100</u>	<u>14.057</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten bank	126	0	246
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente hypothecaire lening 1	642	650	671
Rente hypothecaire lening 2	1.322	1.350	1.395
Bankkosten en provisie	163	150	137
	<u>2.127</u>	<u>2.150</u>	<u>2.203</u>

Leiden, 22 mei 2018
Stichting Leids Maçonniek Centrum

A.F. Pels Rijcken

J.F. Holsteijn

E.F. Coers