

**STICHTING CULTUREEL ONTMOETINGSHUIS LEIDEN
TE LEIDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Algemeen	3

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2023	4
2 Staat van baten en lasten over 2023	6
3 Kasstroomoverzicht 2023	7
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	17

Aan het bestuur van
Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden
Doezastraat 1- B
2311 GZ Leiden

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden bestaan voornamelijk uit het bevorderen , organiseren en ontwikkelen van kunstzinnige activiteiten, met name vanuit antroposofische achtergronden, voor een zo ruim mogelijk publiek, alsmede een platform te zijn en een ontmoetingsplaats te bieden om uitwisseling van gedachten en ideeën mogelijk te maken op zowel spiritueel, kunstzinnig, cultureel als maatschappelijk terrein, waarbij de persoonlijke vrijheid van alle betrokkenen voorop staat.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer J. Vos, voorzitter
- de heer J. de Boon, secretaris
- de heer A. van 't Zelfde, waarnemend penningmeester
- mevrouw M.K. Wodowoz-de Boon
- de heer E.J. van 't Hoff

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Realisatie 2022
		€	€
Baten			
Netto-omzet	(8)	149.375	128.075
Baten van particulieren	(9)	84.053	80.065
Overige baten	(10)	4.250	1.977
Som der baten		<u>237.678</u>	<u>210.117</u>
Lasten			
Kostprijs van de omzet	(11)	4.316	3.218
Personeelslasten	(12)	19.914	19.998
Afschrijvingen	(13)	25.282	26.502
Huisvestingslasten	(14)	48.260	47.192
Kantoorlasten	(15)	4.266	2.963
Verwervingslasten	(16)	47.239	39.664
Algemene lasten	(17)	11.794	8.234
		<u>156.755</u>	<u>144.553</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>76.607</u>	<u>62.346</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(18)	5	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	(19)	-11.238	-12.892
		<u>-11.233</u>	<u>-12.892</u>
Saldo		<u><u>65.374</u></u>	<u><u>49.454</u></u>

Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden te Leiden

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	76.607		62.346	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	25.282		26.502	
Mutatie voorzieningen	-4.372		10.612	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	32		3.361	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1.418		4.252	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		98.967		107.073
Rentelasten		-11.233		-12.892
Kasstroom uit operationele activiteiten		87.734		94.181
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-7.852		-11.827
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing onderhandse leningen	-70.833		-70.834	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-19.875		-19.783	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-90.708		-90.617
		-10.826		-8.263
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		41.480		49.742
Mutatie liquide middelen		-10.825		-8.262
Geldmiddelen per 31 december		30.655		41.480

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden (geregistreerd onder KvK-nummer 53417089) is gevestigd op Doezastraat 1-B te Leiden.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De onderneming beoordeelt op iedere balansdatum 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. Een bijzonder-waardeverminderverslies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

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.

Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden te Leiden

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost, rekening houdend met kortlopende aflossingsverplichtingen.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en inrichting	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	1.033.302	21.061	1.054.363
Investeringsen	-	7.852	7.852
Afschrijvingen	-16.248	-9.034	-25.282
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.017.054</u>	<u>19.879</u>	<u>1.036.933</u>
Aanschaffingswaarde	1.175.904	128.772	1.304.676
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-158.850	-108.893	-267.743
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.017.054</u>	<u>19.879</u>	<u>1.036.933</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en terreinen	2,5
Inventaris en inrichting	10 / 20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	4.775	-
Nog te factureren	632	-
	<u>5.407</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden te Leiden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.240	3.013
	<u>2.240</u>	<u>3.013</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	2.684	7.755
Overlopende activa	4.770	4.365
	<u>7.454</u>	<u>12.120</u>
Overige vorderingen		
Teruggaafregeling energiebelasting (ANBI)	-	4.816
Gas water licht	2.669	2.417
Waarborgsommen	15	15
Overige	-	507
	<u>2.684</u>	<u>7.755</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	3.880	3.565
Rechten en vergunningen	890	800
	<u>4.770</u>	<u>4.365</u>
3. Liquide middelen		
Triodos Bank N.V. - Zaken Rekening	2.029	6.549
Triodos Bank N.V. - Rendement Rekening	6.892	10.018
Triodos Bank N.V. - Rendement Rekening	21.734	24.913
	<u>30.655</u>	<u>41.480</u>

Een bedrag ad € 21.734 staat niet ter vrije beschikking. Deze gelden zijn gereserveerd ter dekking van de voorziening groot onderhoud gebouwen.

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Overige reserves	621.802	572.348
Resultaat boekjaar	65.374	49.454
	<u>687.176</u>	<u>621.802</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari	572.348	496.426
Resultaatbestemming boekjaar	49.454	75.922
Stand per 31 december	<u>621.802</u>	<u>572.348</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen	<u>21.734</u>	<u>26.106</u>
-----------------------	---------------	---------------

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen	<u>21.734</u>	<u>26.106</u>
--------------------------	---------------	---------------

	2023	2022
	€	€

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	26.106	15.494
Dotatie	17.400	17.400
Ontrekkingen	-18.651	-5.298
Eigen beheer en overige mutaties	-3.121	-1.490
Stand per 31 december	<u>21.734</u>	<u>26.106</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van de bedrijfsgebouwen.

Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden te Leiden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
6. Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	-	70.833
Schulden aan kredietinstellingen	331.884	351.758
	<u>331.884</u>	<u>422.591</u>

Onderhandse leningen

Lening o/g C. Bosch	-	70.833
---------------------	---	--------

	2023	2022
	€	€
<i>Lening o/g C. Bosch</i>		
Stand per 1 januari	70.833	141.667
Aflossing	-70.833	-70.834
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>70.833</u>

De oorspronkelijke lening van € 850.000 is in 2011 verstrekt ter financiering van aankoop en renovatie van de bedrijfsgebouwen en -terreinen. Aflossing van de lening vindt plaats over een periode van 12 jaar (tot en met 2023). Het rentepercentage wordt ieder jaar opnieuw vastgesteld en bedroeg in het verslagjaar 1,50%.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Fonds 1818-hypotheek Nationaal Restauratiefonds	132.155	138.280
Lening o/g Triodos Bank	183.812	196.562
Lening o/g Triodos Bank	15.917	16.916
	<u>331.884</u>	<u>351.758</u>

Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden te Leiden

	2023	2022
	€	€
<i>Fonds 1818-hypothek Nationaal Restauratiefonds</i>		
Stand per 1 januari	146.560	152.592
Bijgeschreven rente	2.155	2.248
Aflossing	-8.280	-8.280
Stand per 31 december	140.435	146.560
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.280	-8.280
Langlopend deel per 31 december	132.155	138.280

Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,50% vast tot en met 31 augustus 2033. De maandelijkse aflossing bedraagt € 690. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 235.

Lening o/g Triodos Bank

Stand per 1 januari	209.312	222.062
Aflossing	-12.750	-12.750
Stand per 31 december	196.562	209.312
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-12.750	-12.750
Langlopend deel per 31 december	183.812	196.562

Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,63% vast tot en met 31 augustus 2028. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.063. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 185.

Lening o/g Triodos Bank

Stand per 1 januari	17.917	18.917
Aflossing	-1.000	-1.001
Stand per 31 december	16.917	17.916
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.000	-1.000
Langlopend deel per 31 december	15.917	16.916

Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,63% vast tot en met 2028. De maandelijkse aflossing bedraagt € 83. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 203.

ZEKERHEDEN

Hypothek

Tot meerdere zekerheid voor de terugbetaling van de schulden is aan Triodos Bank N.V. en aan Stichting Nationaal Restauratiefonds een gezamenlijk recht van eerste hypothek verleend tot een bedrag van maximaal € 1.168.750 op het gebouw Doezastraat 1-B te Leiden.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	22.030	22.030
Crediteuren		
Crediteuren	5.932	2.982
Te ontvangen facturen	72	408
	<u>6.004</u>	<u>3.390</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	5.066	5.066
Overlopende passiva	8.795	9.991
	<u>13.861</u>	<u>15.057</u>
Overige schulden		
Waarborgsommen kamerverhuur	<u>5.066</u>	<u>5.066</u>
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde bedragen	3.280	3.415
Vooruitontvangen huren	523	1.434
Gas water licht	2.034	1.990
Cadeaubonnen	-	321
Inkoop dranken	270	45
Sprekers en artiesten	1.837	2.246
Overige	851	540
	<u>8.795</u>	<u>9.991</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
8. Netto-omzet		
Opbrengst verhuur bedrijfsruimte	27.165	19.676
Opbrengst servicekosten	12.120	9.484
Opbrengst verhuur cultuurzaal	21.416	28.818
Opbrengst kamerverhuur	31.951	29.722
Opbrengst entreegelden	41.898	26.910
Opbrengst verkoop dranken	12.597	9.488
Provisie kunstverkoop	1.465	1.453
Overige opbrengsten	763	2.524
	<u>149.375</u>	<u>128.075</u>
9. Baten van particulieren		
Schenkeningen lijfrente	70.833	70.833
Schenkeningen rente leningen o/g	1.063	2.125
Donaties en giften	12.157	7.107
	<u>84.053</u>	<u>80.065</u>
10. Overige baten		
Tegemoetkoming Vaste Lasten COVID-19 (TVL)	-	477
Subsidie Kennis door de Wijken - Gemeente Leiden	4.250	1.500
	<u>4.250</u>	<u>1.977</u>
11. Kostprijs van de omzet		
Kostprijs van de opbrengst verhuur cultuurzaal	-	165
Kostprijs van de opbrengst verkoop dranken	3.880	3.417
Verzorging maaltijden en overige inkopen	746	462
Handlingkosten	424	-
Inkoopwaarde verstrekkingen vrijwilligers, sprekers en artiesten en exposities	-734	-826
	<u>4.316</u>	<u>3.218</u>

Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden te Leiden

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
12. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	16.778	17.386
Overige personeelslasten	3.136	2.612
	<u>19.914</u>	<u>19.998</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Dienstverleners	14.878	14.586
Vrijwilligersvergoedingen	1.900	2.800
	<u>16.778</u>	<u>17.386</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Lasten vrijwilligers	<u>3.136</u>	<u>2.612</u>
13. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>25.282</u>	<u>26.502</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en terreinen	16.248	16.058
Inventaris en inrichting	9.034	10.444
	<u>25.282</u>	<u>26.502</u>

Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden te Leiden

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
14. Huisvestingslasten		
Gas water licht	29.981	21.039
Onderhoud onroerende zaak	7.796	796
Onderhoud inventaris	6.690	6.565
Vaste lasten onroerend goed	3.879	6.484
Afvoer bedrijfsafval	3.531	1.706
Schoonmaaklasten	395	580
Klein inventaris en inrichting bedrijfsruimte	277	417
Klein inventaris en inrichting cultuurzaal	635	478
Overige kleine aanschaffingen	-	1.053
Voorziening groot onderhoud gebouwen - dotatie	17.400	17.400
Voorziening groot onderhoud gebouwen - onttrekkingen	-18.651	-5.298
Voorziening groot onderhoud gebouwen - eigen beheer en overige mutaties	-3.121	-1.490
	<u>48.812</u>	<u>49.730</u>
Teruggaafregeling energiebelasting (ANBI)	-552	-2.538
	<u>48.260</u>	<u>47.192</u>
15. Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	489	14
Automatiseringslasten	2.155	1.749
Telefoon	1.257	1.109
Porti	-	91
Contributies en abonnementen	365	-
	<u>4.266</u>	<u>2.963</u>
16. Verwervingslasten		
Reklame- en advertentielasten	1.591	1.212
Promotie en publiciteit	3.596	4.252
Expositielasten	425	413
Kosten jubileum	834	-
Sprekers en artiesten	40.454	33.160
Maaltijden, bloemen e.d. sprekers en artiesten	339	627
Participaties "Land van Ons"	-	3.000
	<u>47.239</u>	<u>42.664</u>
Donateursactie "Land van Ons"	-	-3.000
	<u>47.239</u>	<u>39.664</u>

Stichting Cultureel Ontmoetingshuis Leiden te Leiden

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
17. Algemene lasten		
Bijdrage gemeenschappelijke lasten	-	1.630
Advieslasten	2.940	-
Verzekeringen	4.341	4.111
Rechten en vergunningen	2.886	1.370
Bankkosten	239	278
Transactiekosten PIN	1.077	693
Overige algemene baten en lasten	311	152
	<u>11.794</u>	<u>8.234</u>
Financiële baten en lasten		
18. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Bankrente	<u>5</u>	<u>-</u>
19. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente lening o/g C. Bosch	-1.063	-2.125
Rente lening o/g Nationaal Restauratiefonds	-2.155	-2.248
Rente lening o/g Triodos Bank	-8.020	-8.519
	<u>-11.238</u>	<u>-12.892</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Leiden, 18 maart 2024

J. Vos, voorzitter

J. de Boon, secretaris

.....