

**Stichting Lichtpunt  
Harm Smidswei 6  
9298 RD Kollumerzwaag**

**Financieel verslag 2020**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

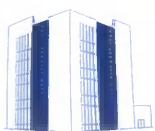
|   |  |   |
|---|--|---|
| 1 | Opdracht                                   | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 3 | Informatie over de stichting               | 3 |
| 4 | Resultaat                                  | 5 |

### **JAARREKENING**

|   |  |    |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2020                                    | 8  |
| 2 | Staat van baten en lasten over het jaar 2020                   | 10 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2020  | 11 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling               | 12 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020                  | 15 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over het jaar 2020 | 22 |

### **BIJLAGE(N)**

|   |                             |    |
|---|-----------------------------|----|
| 1 | Overzicht vaste activa      | 26 |
| 2 | Specificatie omzetbelasting | 27 |



## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Lichtpunt  
Harm Smidswei 6  
9298 RD Kollumerzwaag

Kenmerk 200711.0  
Behandeld door F. van Wieren / J. Buwalda  
Datum 15 september 2021

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 3.407.316 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 404.725, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Lichtpunt te Kollumerzwaag is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2020 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Lichtpunt. 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.



## **Stichting Lichtpunt Kollumerzwaag**

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 INFORMATIE OVER DE STICHTING**

#### **3.1 Statuten**

De stichting is opgericht op 24 maart 1978. Bij akte van statutenwijziging d.d. 15 maart 2017 is de naam gewijzigd in Stichting Lichtpunt (voorheen Stichting Lichtpunt- Opvang en Ontmoeting) en zijn de statuten aangepast en geactualiseerd. De laatste statutenwijziging heeft plaatsgevonden op 13 juli 2021, hierin zijn de statuten aangepast en geactualiseerd.

#### **3.2 Missie en doel**

In de statuten van Stichting Lichtpunt staan missie en doel als volgt omschreven.

Missie:

Het Evangelie van Jezus Christus is de basis van waaruit wij geïnspireerd en gemotiveerd worden bij onze werkzaamheden. De liefde die we van God ontvangen willen we doorgeven en vertaalt zich in onze drijfveren, rechtvaardigheid en solidariteit. De bijbel zal steeds richtsnoer zijn van ons handelen.

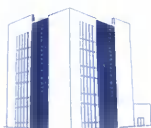
Doel:

- a. het beheren en verkrijgen van kapitaal en (onroerende) goederen voor het ondersteunen van de totale Lichtpuntorganisatie in Kollumerzwaag;
- b. onroerend goed aan de Foarwei te Kollumerzwaag 107 tot en met 111 van de stichting ter beschikking te stellen als sociale woonvorm voor maatschappelijke opvang en ontmoeting voor mensen die 'tussen wal en schip' vallen. Het wordt verhuurd aan de Stichting Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting, gevestigd te Kollumerzwaag; ander onroerend goed aan de Harm Smidswei ter beschikking te stellen aan de Stichting Lichtpuntloods. De huur van beide zal jaarlijks worden vastgesteld.
- c. het subsidiëren van ontmoetingsactiviteiten en andere bijeenkomsten om de onderlinge band te versterken en de naamsbekendheid van de Lichtpuntorganisatie te vergroten;
- d. en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn;

De stichting beoogt het algemeen nut en heeft geen winstoogmerk.

#### **3.3 Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven**

Bij het samenstellen van het financiële verslag is waar mogelijk rekening gehouden met de bepalingen uit de RjK richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.



**Stichting Lichtpunt  
Kollumerzwaag**

**3.4 ANBI instelling**

Bij beschikking d.d. 20 september 2007 is de stichting door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling.

**3.5 Bestuur**

De samenstelling van het bestuur van de stichting is als volgt:

- R. Veenstra, voorzitter
- T.N. Poortinga, secretaris
- A.H. de Boer, penningmeester
- E. de Jong, lid
- M.S. Themmen, lid
- W. Plantenga, lid

Secretariaatsadres:

Harm Smidswei 6  
9298 RD Kollumerzwaag

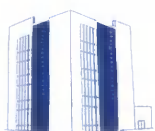


## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt negatief € 405.000 tegenover € 62.000 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|                                       | 2020               |                     | 2019             |                    |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|--------------------|
|                                       | x € 1.000          | %                   | x € 1.000        | %                  |
| Huuropbrengsten                       | 112                | 27,2                | 73               | 64,6               |
| Ontvangen bijdragen                   | 300                | 72,8                | 40               | 35,4               |
|                                       | <u>412</u>         | <u>100,0</u>        | <u>113</u>       | <u>100,0</u>       |
| <b>Exploitatiekosten</b>              |                    |                     |                  |                    |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 464                | 112,7               | 25               | 22,4               |
| Huisvestingskosten                    | 40                 | 9,6                 | 16               | 14,4               |
| Kantoorkosten                         | -                  | -0,1                | 1                | -                  |
| Algemene kosten                       | 5                  | 1,1                 | 3                | 2,9                |
|                                       | <u>509</u>         | <u>123,3</u>        | <u>45</u>        | <u>39,7</u>        |
| <b>Exploitatieresultaat</b>           | <u>-97</u>         | <u>-23,3</u>        | <u>68</u>        | <u>60,3</u>        |
| <b>Financiële baten en lasten</b>     |                    |                     |                  |                    |
| Rentelasten en soortgelijke kosten    | -8                 | -2,1                | -6               | -5,4               |
| <b>Exploitatiesaldo</b>               | <u>-105</u>        | <u>-25,4</u>        | <u>62</u>        | <u>54,9</u>        |
| Toevoeging bestemmingsfonds           | -300               | -72,8               | -                | -                  |
| <b>Exploitatiesaldo na bestemming</b> | <u><u>-405</u></u> | <u><u>-98,2</u></u> | <u><u>62</u></u> | <u><u>54,9</u></u> |



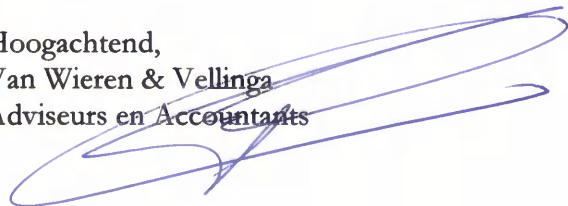
## 4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden geanalyseerd:

|  | 2020      |             |
|--|-----------|-------------|
|  | x € 1.000 | x € 1.000   |
| <i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i> |           |             |
| Toename bruto-omzetresultaat                     |           | 299         |
| <i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>  |           |             |
| Toename afschrijvingen materiële vaste activa    | 439       |             |
| Toename huisvestingskosten                       | 23        |             |
| Toename kantoorkosten                            | 1         |             |
| Toename algemene kosten                          | 1         |             |
| Afname financiële baten en lasten                | 2         |             |
| Toename aandeel van derden                       | 300       |             |
|  |           | 766         |
| <b>Afname resultaat na belastingen</b>           |           | <b>-467</b> |

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,  
Van Wieren & Vellinga  
Adviseurs en Accountants



F. van Wieren  
Accountant-Administratieconsulent

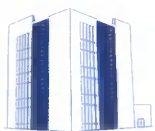




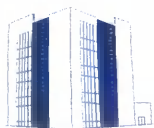
## **JARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(Na verwerking van het resultaat)

|   | 31 december 2020 |                  | 31 december 2019 |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | €                | €                | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                             |                  |                  |                  |                  |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                       |                  |                  |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>             | (1)              |                  |                  |                  |
| Gebouwen en terreinen                     |                  | 1.714.071        |                  | 2.127.276        |
| Appartementen (in aanbouw)                |                  | 1.026.923        |                  | -                |
|   |                  | <u>2.740.994</u> |                  | <u>2.127.276</u> |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                   |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vorderingen</b>                        | (2)              |                  |                  |                  |
| Overige vorderingen en overlopende activa |                  | 396.585          |                  | 52.484           |
| <b>Liquide middelen</b>                   | (3)              | 269.737          |                  | 502.612          |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                      |                  | <u>3.407.316</u> |                  | <u>2.682.372</u> |

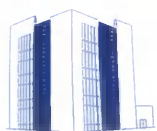


|   | 31 december 2020 |           | 31 december 2019 |           |
|---|------------------|-----------|------------------|-----------|
|   | €                | €         | €                | €         |
| <b>PASSIVA</b>                                |                  |           |                  |           |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>                         | (4)              |           |                  |           |
| Stichtingskapitaal                            | 454              |           | 454              |           |
| Bestemmingsreserve                            | -                |           | 22.534           |           |
| Bestemmingsfonds nieuwbouw                    | 300.000          |           | -                |           |
| Vrij besteedbaar vermogen                     | 1.280.184        |           | -464.901         |           |
| Vastgelegd vermogen                           | -                |           | 2.127.276        |           |
|   |                  | 1.580.638 |                  | 1.685.363 |
| <b>VOORZIENINGEN</b>                          | (5)              |           |                  |           |
| Overige voorzieningen                         |                  | 17.705    |                  | 14.705    |
| <b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>                   | (6)              |           |                  |           |
| Schulden aan kredietinstellingen              |                  | 165.000   |                  | 196.666   |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>                   | (7)              |           |                  |           |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | 31.666           |           | 19.167           |           |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 551              |           | 709              |           |
| Investeringscrediteuren                       | 1.465.198        |           | -                |           |
| Schulden aan Stichting Lichtpuntloods         | 134.922          |           | 132.277          |           |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 2.577            |           | 8.041            |           |
| Overige schulden en overlopende passiva       | 9.059            |           | 625.444          |           |
|   |                  | 1.643.973 |                  | 785.638   |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                         |                  | 3.407.316 |                  | 2.682.372 |



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2020

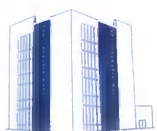
|                                       |      | 2020    |          | 2019   |         |
|---------------------------------------|------|---------|----------|--------|---------|
|                                       |      | €       | €        | €      | €       |
| Huuropbrengsten                       | (8)  | 112.150 |          | 73.000 |         |
| Ontvangen bijdragen                   | (9)  | 300.000 |          | 40.000 |         |
|                                       |      |         | 412.150  |        | 113.000 |
| <b>Exploitatiekosten</b>              |      |         |          |        |         |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | (10) | 464.390 |          | 25.288 |         |
| Overige exploitatiekosten             | (11) | 44.059  |          | 19.621 |         |
|                                       |      |         | 508.449  |        | 44.909  |
| <b>Exploitatieresultaat</b>           |      |         | -96.299  |        | 68.091  |
| Financiële baten en lasten            | (12) |         | -8.426   |        | -6.087  |
| <b>Exploitatiesaldo</b>               |      |         | -104.725 |        | 62.004  |
|                                       |      |         | -        |        | -       |
| Toevoeging bestemmingsfonds           | (13) |         | -300.000 |        | -       |
| <b>Exploitatiesaldo na bestemming</b> |      |         | -404.725 |        | 62.004  |



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|   | 2020     |                 | 2019           |                |
|---|----------|-----------------|----------------|----------------|
|   | €        | €               | €              | €              |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                            |          |                 |                |                |
| Exploitatiesaldo  | -404.725 |                 | 62.004         |                |
| Aanpassingen voor:  |          |                 |                |                |
| Afschrijvingen  | 464.390  |                 | 25.288         |                |
| Mutatie voorzieningen   | 3.000    |                 | -72.278        |                |
| Veranderingen in het werkkapitaal:  |          |                 |                |                |
| Mutatie vorderingen   | -344.101 |                 | 32.574         |                |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) | 845.836  |                 | 32.770         |                |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                                    |          | 564.400         |                | 80.358         |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                            |          | <u>564.400</u>  |                | <u>80.358</u>  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                             |          |                 |                |                |
| Investerings in materiële vaste activa                                    |          | -1.078.108      |                | -109.848       |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                            |          |                 |                |                |
| Mutatie bestemmingsfonds nieuwbouw  | 300.000  |                 | -              |                |
| Aflossing schulden aan kredietinstellingen                                | -19.167  |                 | -19.166        |                |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                            |          | 280.833         |                | -19.166        |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>   |          | <u>-232.875</u> |                | <u>-48.656</u> |
| <b>Samenstelling geldmiddelen</b>   |          |                 |                |                |
|   |          |                 | 2020           | 2019           |
|   |          |                 | €              | €              |
| Geldmiddelen per 1 januari  |          |                 | 502.612        | 551.268        |
| Mutatie liquide middelen  |          |                 | -232.875       | -48.656        |
| Geldmiddelen per 31 december  |          |                 | <u>269.737</u> | <u>502.612</u> |



## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover 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.

Bij het samenstellen van het financieel verslag 2020 is waar mogelijk rekening gehouden met bepalingen uit de RJK richtlijn C1 voor kleine organisatie zonder winststreven.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Lichtpunt, statutair gevestigd te Kollumerzwaag, bestaan voornamelijk het beheren van de gebouwen.

### **Vestigingsadres**

Stichting Lichtpunt (geregistreerd onder KvK-nummer 41000408) is feitelijk gevestigd op Harm Smidswei 6 te Kollumerzwaag.

### **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.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE 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 paragraaf.

### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de waarde 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.

### **Voorzieningen**

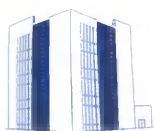
De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIESALDO**

### **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.

### **Kosten algemeen**

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

### **Afschrijvingen**

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 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.





5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

|                                  | 31-12-2020       | 31-12-2019       |
|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                  | €                | €                |
| <b>1. Materiële vaste activa</b> |                  |                  |
| Gebouwen en terreinen            | 1.714.071        | 2.127.276        |
| Appartementen (in aanbouw)       | 1.026.923        | -                |
|                                  | <u>2.740.994</u> | <u>2.127.276</u> |

|  | Gebouwen<br>en terreinen | Appartemen-<br>ten (in<br>aanbouw) | Totaal |
|--|--------------------------|------------------------------------|--------|
|  | €                        | €                                  | €      |

**Boekwaarde per 1 januari 2020**

|  |                  |          |                  |
|--|------------------|----------|------------------|
| Aanschaffingswaarde                                | 2.701.062        | -        | 2.701.062        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -573.786         | -        | -573.786         |
|  | <u>2.127.276</u> | <u>-</u> | <u>2.127.276</u> |

**Mutaties**

|                |                 |                  |                |
|----------------|-----------------|------------------|----------------|
| Investeringen  | 51.185          | 1.026.923        | 1.078.108      |
| Afschrijvingen | -464.390        | -                | -464.390       |
|                | <u>-413.205</u> | <u>1.026.923</u> | <u>613.718</u> |

**Boekwaarde per 31 december 2020**

|  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Aanschaffingswaarde                                | 2.752.247        | 1.026.923        | 3.779.170        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -1.038.176       | -                | -1.038.176       |
|  | <u>1.714.071</u> | <u>1.026.923</u> | <u>2.740.994</u> |

**Afschrijvingspercentages**

|                            | %    |
|----------------------------|------|
| Gebouwen en terreinen      | 0-10 |
| Appartementen (in aanbouw) | 3    |



## Stichting Lichtpunt Kollumerzwaag

Vanaf 2020 wordt er jaarlijks afgeschreven op de gedane verbouwingen in 2009 en 2013. De jaarlijkse afschrijving op de verbouwing uit 2009 bedraagt € 32.650, de inhaalafschrijving bedraagt € 326.500. De jaarlijkse afschrijving op de verbouwing uit 2013 bedraagt € 10.394, de inhaalafschrijving hierop bedraagt € 62.364.

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage Overzicht vaste activa.

In 2017 is de boerderij aan de Foarwei 107 nagenoeg geheel door een brand verwoest. De boerderij heeft een boekwaarde van € 65.000 eind 2017. Bij de aankoop is geen splitsing gemaakt tussen de grond en het gebouw. De waarde van € 65.000 kan als de waarde van de grond worden beschouwd.

De WOZ-waarde van de geactiveerde panden bedraagt:

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| - Foarwei 111       | 1.028.000 |
| - Foarwei 107       | 251.000   |
| - Foarwei 109       | 150.000   |
| - Harm Smidswei     | 541.000   |
| - P. Postmastrjitte | 183.000   |

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

|   | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>      |                   |                   |
| Vordering op Stichting Maatschappelijke O&O Lichtpunt | 27.145            | 50.000            |
| Verzekeringen   | 1.220             | 2.264             |
| Bijdrage Stichting Lichtpuntloods                     | 10.000            | -                 |
| Vordering verzekering uitkering brandschade           | 358.000           | -                 |
| Depotstorting TNT Post                                | 220               | 220               |
|   | <u>396.585</u>    | <u>52.484</u>     |

### 3. Liquide middelen

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Rabobank, rekening-courant | 253.468        | 1.393          |
| Rabobank, spaarrekening    | 16.269         | 501.219        |
|                            | <u>269.737</u> | <u>502.612</u> |



PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

|                           | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---------------------------|------------|------------|
|                           | €          | €          |
| <b>Stichtingskapitaal</b> |            |            |
| Stichtingskapitaal        | 454        | 454        |

Het stichtingskapitaal is gevormd door het door de oprichters tot verwezenlijking van het stichtingsdoel gestorte bedrag van € 454 in contanten.

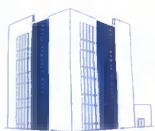
|                                  | 2020    | 2019   |
|----------------------------------|---------|--------|
|                                  | €       | €      |
| <b><i>Bestemmingsreserve</i></b> |         |        |
| Stand per 1 januari              | 22.534  | 22.534 |
| Vrijval                          | -22.534 | -      |
| <b>Stand per 31 december</b>     | -       | 22.534 |

De bestemmingsreserve bestaat vanaf het boekjaar 2014 uit de door het bestuur gereserveerde bedragen ter vervanging van inventaris e.d. Het bestuur heeft besloten de reserve toe te voegen aan de vrije reserves.

***Bestemmingsfonds nieuwbouw***

|                              |         |   |
|------------------------------|---------|---|
| Stand per 1 januari          | -       | - |
| Toevoeging                   | 300.000 | - |
| <b>Stand per 31 december</b> | 300.000 | - |

Het bestemmingsfonds is gevormd uit bijdragen van door derden verstrekte bijdragen in de bouw van de appartementen. Vrijval van de hierin opgenomen bedragen zal plaatsvinden op basis van de gehanteerde afschrijvingen op de appartementen.



|                                  | <u>2020</u>             | <u>2019</u>             |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                  | €                       | €                       |
| <b>Vrij besteedbaar vermogen</b> |                         |                         |
| Stand per 1 januari              | -464.901                | -275.695                |
| Resultaat                        | -404.725                | 62.004                  |
|                                  | <u>-869.626</u>         | <u>-213.691</u>         |
| Mutatie binnen eigen vermogen    | 2.149.810               | -251.210                |
| <b>Stand per 31 december</b>     | <u><u>1.280.184</u></u> | <u><u>-464.901</u></u>  |
| <b>Vastgelegd vermogen</b>       |                         |                         |
| Stand per 1 januari              | 2.127.276               | 1.876.066               |
| Vrijval                          | -2.127.276              | 251.210                 |
| <b>Stand per 31 december</b>     | <u><u>-</u></u>         | <u><u>2.127.276</u></u> |

Betreft een gecombineerd fonds activa bedrijfsvoering en doelstelling. De hoogte wordt bepaald door de waarde van de vaste activa en voorraden. Het bestuur heeft besloten het vastgelegd vermogen toe te voegen aan de vrije reserves.

## **5. VOORZIENINGEN**

|                                | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | €                 | €                 |
| <b>Overige voorzieningen</b>   |                   |                   |
| Boerderij Foarwei 111          | 14.705            | 14.705            |
| Vervanging dak Harm Smidswei 6 | 1.000             | -                 |
| Dakrenovatie Hof van Eden      | 2.000             | -                 |
|                                | <u>17.705</u>     | <u>14.705</u>     |

Betreffen getroffen voorzieningen voor te verwachten (grote) onderhoudskosten van de onroerende zaken.

|                                     | <u>2020</u>          | <u>2019</u>          |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | €                    | €                    |
| <b><i>Boerderij Foarwei 111</i></b> |                      |                      |
| Stand per 1 januari                 | <u>14.705</u>        | <u>14.705</u>        |
| <b>Stand per 31 december</b>        | <u><u>14.705</u></u> | <u><u>14.705</u></u> |



**Stichting Lichtpunt  
Kollumerzwaag**

|  | 2020         | 2019     |
|--|--------------|----------|
|  | €            | €        |
| <b><i>Vervanging dak Harm Smidswei 6</i></b> |              |          |
| Stand per 1 januari                          | -            | -        |
| Dotatie                                      | 1.000        | -        |
| <b>Stand per 31 december</b>                 | <b>1.000</b> | <b>-</b> |

Deze voorziening wordt getroffen voor de gedeeltelijke vervanging van het dak van de loods aan de Harm Smidwei 6. De kosten worden geschat op € 25.000.

***Dakrenovatie Hof van Eden***

|                              |              |          |
|------------------------------|--------------|----------|
| Stand per 1 januari          | -            | -        |
| Dotatie                      | 2.000        | -        |
| <b>Stand per 31 december</b> | <b>2.000</b> | <b>-</b> |

Deze voorziening wordt getroffen voor de dakrenovatie van Hof van Eden. De kosten worden geschat op € 50.000.

**6. LANGLOPENDE SCHULDEN**

|   | 31-12-2020     | 31-12-2019     |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b>Schulden aan kredietinstellingen</b> |                |                |
| Hypothecaire lening Stichting SKG       | 165.000        | 180.000        |
| Lening "Stichting Rotterdam"            | -              | 16.666         |
|   | <b>165.000</b> | <b>196.666</b> |



|   | 2020           | 2019           |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b><i>Hypothecaire lening Stichting SKG</i></b> |                |                |
| Stand per 1 januari                             | 195.000        | 210.000        |
| Aflossing                                       | -15.000        | -15.000        |
| Stand per 31 december                           | 180.000        | 195.000        |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar          | -15.000        | -15.000        |
| <b>Langlopend deel per 31 december</b>          | <b>165.000</b> | <b>180.000</b> |

Ter financiering van de verbouw van het pand Foarwei 111 is een geldlening aangetrokken van € 300.000 bij de "Stichting Protestants Diaconaal Krediet Nederland" te Gouda. Deze lening heeft een looptijd van twintig jaar. Jaarlijkse aflossing € 15.000, voor het eerst op 1 januari 2013. De rente op deze lening bedraagt 2,75%, en is voor 10 jaar vastgelegd.

Ten behoeve van de geldgeefster is een positieve en negatieve hypotheekverklaring afgegeven alsmede een akte van openbare verpanding van vorderingen. Door Mr. notaris W. Beugelink is een hypotheekakte opgemaakt van € 750.000.

Tevens is door de stichting Kerkelijk Geldbeheer te Gouda een krediet in rekening-courant verstrekt van € 200.000 tegen een rente van 4,9%. Voor dit krediet gelden dezelfde zekerheden als hiervoor genoemd.

***Lening "Stichting Rotterdam"***

|  |          |               |
|--|----------|---------------|
| Stand per 1 januari                    | 20.833   | 24.999        |
| Aflossing                              | -4.167   | -4.166        |
| Stand per 31 december                  | 16.666   | 20.833        |
| Aflossingsverplichting komend boekjaar | -16.666  | -4.167        |
| <b>Langlopend deel per 31 december</b> | <b>-</b> | <b>16.666</b> |

De lening is in 2021 volledig afgelost.

**7. KORTLOPENDE SCHULDEN**

|  | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| <b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b> |            |            |
| Leningen   | 31.666     | 19.167     |



**Stichting Lichtpunt  
Kollumerzwaag**

|  | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b> |                   |                   |
| Crediteuren  | <u>551</u>        | <u>709</u>        |
| <b>Investeringscrediteuren</b>                       |                   |                   |
| Investeringscrediteuren                              | <u>1.465.198</u>  | <u>-</u>          |
| <b>Schulden aan Stichting Lichtpuntloods</b>         |                   |                   |
| Stichting Lichtpuntloods                             | <u>134.922</u>    | <u>132.277</u>    |
| Over de schulden wordt 2% rente berekend.            |                   |                   |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>  |                   |                   |
| Omzetbelasting                                       | <u>2.577</u>      | <u>8.041</u>      |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>       |                   |                   |
| <b>Overige schulden</b>                              |                   |                   |
| Uitbetaling brandschade                              | <u>-</u>          | <u>617.973</u>    |
| <b>Overlopende passiva</b>                           |                   |                   |
| Accountantskosten                                    | 1.400             | 1.350             |
| Nog te betalen verzekeringspremie                    | 1.132             | -                 |
| Huisvestingskosten                                   | 6.320             | 6.121             |
| Overige schulden                                     | 207               | -                 |
|  | <u>9.059</u>      | <u>7.471</u>      |

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

***Investeringsverplichting***

Het totale investeringsbedrag voor de nieuwbouw is begroot op € 2.600.000. Eind 2020 is er nog een verplichting van € 1.300.000. Er wordt van de verzekering nog een bedrag ontvangen van € 358.000. Daarnaast is er een lening aangegaan van € 750.000. De rest wordt gefinancierd uit eigen middelen.



## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2020

|                           | 2020           | 2019          |
|---------------------------|----------------|---------------|
|                           | €              | €             |
| <b>8. HUUROPBRENGSTEN</b> |                |               |
| Lichtpunt Loods           | 52.000         | 52.000        |
| Huur P. Postmastrjitte    | 7.150          | -             |
| Huur Opvang en Ontmoeting | 53.000         | 51.000        |
| Correctie huur oude jaren | -              | -30.000       |
|                           | <u>112.150</u> | <u>73.000</u> |

## 9. ONTVANGEN BIJDRAGEN

|                                       |                |               |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| Bijdrage Stichting Lichtpuntloods     | 200.000        | 40.000        |
| Bijdrage Stichting Vrienden Lichtpunt | 100.000        | -             |
|                                       | <u>300.000</u> | <u>40.000</u> |

## AFSCHRIJVINGEN

### 10. Afschrijvingen materiële vaste activa

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| Gebouwen en terreinen | <u>464.390</u> | <u>25.288</u> |
|-----------------------|----------------|---------------|

### 11. OVERIGE EXPLOITATIEKOSTEN

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| Huisvestingskosten | 39.558        | 16.308        |
| Algemene kosten    | 4.501         | 3.313         |
|                    | <u>44.059</u> | <u>19.621</u> |

### Huisvestingskosten

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Onroerend zaakbelasting             | 4.912         | 4.504         |
| Verzekeringen                       | 12.235        | 12.660        |
| Onderhoudskosten onroerende zaken   | 18.911        | -             |
| Dotatie voorziening groot onderhoud | 3.000         | -             |
| Overige huisvestingskosten          | 500           | 829           |
|                                     | <u>39.558</u> | <u>17.993</u> |
| Uitkering rookruimte                | -             | -1.685        |
|                                     | <u>39.558</u> | <u>16.308</u> |





|   | <u>2020</u>     | <u>2019</u>   |
|---|-----------------|---------------|
|   | €               | €             |
| <b>Algemene kosten</b>                          |                 |               |
| Accountantskosten                               | 2.109           | 2.119         |
| Algemene verzekeringen                          | 2.392           | 1.194         |
|   | <u>4.501</u>    | <u>3.313</u>  |
| <br>  |                 |               |
| <b>12. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>           |                 |               |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten          | 50              | 23            |
| Rentelasten en soortgelijke kosten              | -8.476          | -6.110        |
|   | <u>-8.426</u>   | <u>-6.087</u> |
| <br>  |                 |               |
| <b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>   |                 |               |
| Rente spaarrekening                             | <u>50</u>       | <u>23</u>     |
| <br>  |                 |               |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>       |                 |               |
| Rente en kosten rekening-courant                | 146             | 63            |
| Rente fiscus                                    | 130             | -             |
| Rente leningen                                  | 5.555           | 6.047         |
| Rente rekening-courant Stichting Lichtpuntloods | 2.645           | -             |
|   | <u>8.476</u>    | <u>6.110</u>  |
| <br>  |                 |               |
| <b>13. TOEVOEGING BESTEMMINGSFONDS</b>          |                 |               |
| Toevoeging bestemmingsfonds nieuwbouw           | <u>-300.000</u> | <u>-</u>      |



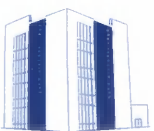
**Stichting Lichtpunt  
Kollumerzwaag**

Kollumerzwaag,

Bestuur,

R. Veenstra  
Voorzitter

A.H. de Boer  
Penningmeester



**BIJLAGE(N)**

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

|   |                   | Omschrijving          |                    |                       |                       |                                       |                               |                       |                  |                                 |                                 |  |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| Jaar                                      | Afschr.-<br>perc. | per begin<br>boekjaar | Investe-<br>ringen | Desinv./<br>verv.res. | per einde<br>boekjaar | Cum. afschr.<br>per begin<br>boekjaar | Afschr.<br>huidig<br>boekjaar | Desinves-<br>teringen | t/m<br>boekjaar  | Boekw.<br>per begin<br>boekjaar | Boekw.<br>per einde<br>boekjaar |  |
| <b>Bedrijfsgebouwen en-<br/>terreinen</b> |                   |                       |                    |                       |                       |                                       |                               |                       |                  |                                 |                                 |  |
| 1987                                      | 0                 | 308.573               | 0                  | 0                     | 308.573               | 264.103                               | 0                             | 0                     | 264.103          | 44.470                          | <b>44.470</b>                   |  |
| 1991                                      | 0                 | 41.435                | 0                  | 0                     | 41.435                | 0                                     | 0                             | 0                     | 0                | 41.435                          | 41.435                          |  |
| 1991                                      | 0                 | 247.042               | 0                  | 0                     | 247.042               | 125.672                               | 0                             | 0                     | 125.672          | 121.370                         | 121.370                         |  |
| 1995                                      | 0                 | 82.047                | 0                  | 0                     | 82.047                | 80.797                                | 0                             | 0                     | 80.797           | 1.250                           | 1.250                           |  |
| 1996                                      | 0                 | 108.535               | 0                  | 0                     | 108.535               | 43.535                                | 0                             | 0                     | 43.535           | 65.000                          | 65.000                          |  |
| 2000                                      | 0                 | 42.408                | 0                  | 0                     | 42.408                | 3                                     | 0                             | 0                     | 3                | 42.405                          | 42.405                          |  |
| 2006                                      | 0                 | 94.740                | 0                  | 0                     | 94.740                | 0                                     | 0                             | 0                     | 0                | 94.740                          | 94.740                          |  |
| 2009                                      | 5                 | 752.991               | 0                  | 0                     | 752.991               | 61                                    | 359.150                       | 0                     | 359.211          | 752.930                         | 393.780                         |  |
| 2013                                      | 5                 | 257.881               | 0                  | 0                     | 257.881               | 91                                    | 72.758                        | 0                     | 72.849           | 257.790                         | 185.032                         |  |
| 2015                                      | 10                | 8.690                 | 0                  | 0                     | 8.690                 | 3.697                                 | 869                           | 0                     | 4.566            | 4.993                           | 4.124                           |  |
| 2016                                      | 3                 | 463.162               | 0                  | 0                     | 463.162               | 43.007                                | 13.895                        | 0                     | 56.902           | 420.155                         | 406.260                         |  |
| 2018                                      | 3                 | 183.710               | 0                  | 0                     | 183.710               | 7.807                                 | 5.511                         | 0                     | 13.318           | 175.903                         | 170.392                         |  |
| 2019                                      | 5                 | 14.922                | 0                  | 0                     | 14.922                | 373                                   | 746                           | 0                     | 1.119            | 14.549                          | 13.803                          |  |
| 2019                                      | 5                 | 16.777                | 0                  | 0                     | 16.777                | 140                                   | 839                           | 0                     | 979              | 16.637                          | 15.798                          |  |
| 2019                                      | 10                | 18.150                | 51.185             | 0                     | 69.335                | 0                                     | 4.622                         | 0                     | 4.622            | 18.150                          | 64.713                          |  |
| 2019                                      | 10                | 59.999                | 0                  | 0                     | 59.999                | 4.500                                 | 6.000                         | 0                     | 10.500           | 55.499                          | 49.499                          |  |
| 2020                                      | 3                 | 0                     | 1.026.923          | 0                     | 1.026.923             | 0                                     | 0                             | 0                     | 0                | 0                               | 1.026.923                       |  |
|   |                   | <b>2.701.062</b>      | <b>1.078.108</b>   | <b>0</b>              | <b>3.779.170</b>      | <b>573.786</b>                        | <b>464.390</b>                | <b>0</b>              | <b>1.038.176</b> | <b>2.127.276</b>                | <b>2.740.994</b>                |  |

## 2 SPECIFICATIE OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: 0048.14.265.B.01

|                                     | Omzetbelasting |                   |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|
|                                     | €              | €                 |
| <b>Verschuldigde omzetbelasting</b> |                |                   |
| Af te dragen hoog                   |                | 10.920            |
| <b>Voorbelasting</b>                |                |                   |
| Voorbelasting                       |                | 301               |
| Af te dragen omzetbelasting         |                | <u>10.619</u>     |
| <b>Afdrachten</b>                   |                |                   |
| Afdrachten                          |                | 10.667            |
| Suppletieaangifte 2020 te vorderen  |                | <u><u>-48</u></u> |

**De verschuldigde omzetbelasting per balansdatum bedraagt € 2.577.**

### Specificatie balanspost

|                               |              |                     |
|-------------------------------|--------------|---------------------|
| Suppletieaangifte 2020        | -48          |                     |
| Afdracht vierde kwartaal 2020 | <u>2.625</u> |                     |
|                               |              | <u><u>2.577</u></u> |

