

**Stichting Utopa-Weeshuis  
te Leiden**

Rapport inzake  
Jaarstukken 2017

Voor de jaarrekening 2017 is door Maarschalk-Ligthart Accountants en Belastingadviseurs B.V. een samenstellingsverklaring afgegeven.

# Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapportage</b>	
Algemeen	2
<b>Jaarstukken 2017</b>	
1. Balans per 31 december 2017	4
2. Staat van baten en lasten over 2017	6
3. Toelichting op de jaarrekening	7
4. Toelichting op de balans per 31 december 2017	9
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	10
6. Overige toelichtingen	11

## **Accountantsrapportage**

## **Algemeen**

De stichting heeft ten doel het instandhouden van (hoofdzakelijk) één of meer monumenten in de zin van de Monumentenwet en in verband daarmee het verkrijgen, bezwaren en exploiteren van hoofdzakelijk monumenten, waaronder het rijksmonument ' het Oude Weeshuis' te Leiden.

Stichting Utopa-Weeshuis is een niet-commerciële stichting en Titel 9 BW 2 is niet op haar van toepassing. Echter voor het opstellen van de jaarrekening is wel Titel 9 BW 2 gehanteerd, met uitzondering van het materieel vast actief. Op de materiële vaste activa wordt vanaf boekjaar 2013 niet meer afgeschreven.

### **Jaarrekening**

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting



		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Vermogen</b>	(2)		
Algemene reserve		12.797.410	0
<b>Voorzieningen</b>	(3)	903.378	833.297
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	(4)	27.320	12.876.648
		<u>13.728.108</u>	<u>13.709.945</u>

**Stichting Utopa-Weeshuis, Leiden**

**2. Staat van baten en lasten over 2017**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	(5)	494.513	407.546
Lonen, salarissen en sociale lasten	(6)	92.651	68.920
Algemene kosten		<u>401.590</u>	<u>338.307</u>
Som der kosten		<u>494.241</u>	<u>407.227</u>
Bedrijfsresultaat		272	319
Financiële baten		3	2
Financiële lasten		<u>275</u>	<u>321</u>
Totaal Financiële baten/lasten		<u>(272)</u>	<u>(319)</u>
Saldo der baten en lasten		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>



## **Stichting Utopa-Weeshuis, Leiden**

### **3. Toelichting op de jaarrekening**

#### **Algemeen**

##### *Oprichting*

De Stichting Utopa-Weeshuis te Leiden is opgericht op 6 december 2007.

##### *Activiteiten*

De Stichting Utopa-Weeshuis, statutair gevestigd te Leiden, is gericht op het realiseren van doelstellingen in Algemeen Nut Beogende Instellingen (ANBI).

Stichting Utopa-Weeshuis is een niet-commerciële stichting en Titel 9 BW 2 is niet op haar van toepassing. Echter voor het opstellen van de jaarrekening is wel Titel 9 BW 2 gehanteerd, met uitzondering van het materieel vast actief. Op de materiële vaste activa wordt vanaf boekjaar 2013 niet meer afgeschreven.

De stichting verkrijgt haar middelen via Stichting Utopa.

#### **Algemene grondslagen voor opstelling van de jaarrekening**

##### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet. Voor zover niet anders vermeld geschiedt waardering tegen verkrijgingsprijs.

##### *Materiële vaste activa*

##### Onroerend Goed

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Op het materieel vast actief is tot en met 2012 afgeschreven.

##### Overig materieel vast actief

Het overig materieel vast actief met een boekwaarde ad. € 51.653 bestaat uit kunst. Over kunst wordt niet afgeschreven.

##### *Vorderingen en overlopende activa*

De vorderingen 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.

##### *Voorziening groot onderhoud*

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

## **Grondslagen voor bepaling van het saldo der baten en lasten**

### *Baten en lasten*

De baten bestaan uit donaties van Stichting Utopa en opbrengsten met betrekking tot huurinkomsten van het Weeshuis. De baten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

De lasten worden eveneens verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

**Stichting Utopa-Weeshuis, Leiden**

**4. Toelichting op de balans per 31 december 2017**

**(1) Kortlopende vorderingen en overlopende activa**

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

**(2) Vermogen**

Het verloop van de posten behorende tot het vermogen gedurende het verslagjaar 2017 is als volgt:

	<u>Stand per 1-1-2017</u>	<u>Resultaat boekjaar</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31-12-2017</u>
Algemene reserve	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.797.410</u>	<u>12.797.410</u>

Gedurende 2017 is de rekening-courant schuld ad € 12.797.410 omgezet naar vermogen.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<b>(3) Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	417.027	417.027
Voorziening bouwkundig onderhoud	<u>486.351</u>	<u>416.270</u>
	<u>903.378</u>	<u>833.297</u>

**(4) Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

**Stichting Utopa-Weeshuis, Leiden**

**5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>(5) Baten</b>		
Donaties Stichting Utopa	165.497	95.501
Overige baten	<u>329.016</u>	<u>312.045</u>
	<u>494.513</u>	<u>407.546</u>
<b>(6) Lonen, salarissen en sociale lasten</b>		
Lonen en salarissen	66.327	49.791
Sociale lasten	12.254	9.083
Pensioenen	8.220	6.036
Overige personeelskosten	<u>5.850</u>	<u>4.010</u>
	<u>92.651</u>	<u>68.920</u>

*Pensioenen*

Het pensioen is ondergebracht bij een pensioenverzekeraar. Dit betreft een pensioen op basis van de middelloonregeling, de gehele premie wordt betaald door de werkgever. De verschuldigde premie 2017 is in de winst-en-verliesrekening 2017 verwerkt.

*Werknemers*

Gedurende het boekjaar had de stichting 1,64 (2016: 1,28) werknemers in dienst (gebaseerd op FTE).

**Stichting Utopa-Weeshuis, Leiden**

**6. Overige toelichtingen**

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.