

Stichting Cultuurplein 364

statutair gevestigd te Assendelft

Jaarrekening 23 januari 2025 tot en met 31 december 2025

Inhoudsopgave

	Pagina
NOAB-Samenstellingsverklaring	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2025	3
Staat van baten en lasten over de periode 23-01-2025 tot en met 31-12-2025	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
Overige toelichtingen	14

Aan het bestuur van
Stichting Cultuurplein 364
Dorpsstraat 508
1566 BW ASSENDELFT

NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Cultuurplein 364 is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de staat van baten en lasten over de periode 23 januari 2025 tot en met 31 december 2025 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Bergen NH, 28 mei 2026

mr. A.F. de Jong
Jongbergen & belastingadviseurs B.V.

Balans per 31 december 2025
(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2025		23-01-2025	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1		1		-
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	2.506		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	3.878		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	194.404		-	
			200.788		-
<i>Liquide middelen</i>	5		485.745		-
			686.534		-

		31-12-2025		23-01-2025	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	6				
Bestemmingsreserves	7		58.519		-
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	2.384		-	
Overige schulden en overlopende passiva	9	625.631		-	
			628.015		-
			686.534		-

Staat van baten en lasten over de periode 23-01-2025 tot en met 31-12-2025

		<u>23-01-2025 / 31-12-2025</u>	
		€	€
Baten	<i>10</i>		
Giften en baten uit fondsenwerving			56.024
Huuropbrengsten			19.992
			76.016
Lasten			
Huisvestingskosten	<i>11</i>	11.813	
Verkoopkosten	<i>12</i>	711	
Kantoorkosten	<i>13</i>	163	
Algemene kosten	<i>14</i>	4.495	
Totaal van som der kosten			17.182
Totaal van bedrijfsresultaat			58.834
Rentelasten en soortgelijke kosten	<i>15</i>		-315
Totaal van netto resultaat			58.519
Bestemming saldo van baten en lasten			
Bestemmingsreserve		58.519	

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Cultuurplein 364 is feitelijk en statutair gevestigd op Dorpsstraat 508, 1566 BW te Assendelft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 96238216.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De Stichting heeft ten doel het algemeen belang te dienen door het in stand houden van een gemeentelijk monument zodat het toegankelijk blijft als ontmoetingsplek, alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De Stichting kan haar doel nastreven met alle wettige middelen, waaronder met name door het voeren van een verantwoord en duurzaam beheer van het monument.

De Stichting kan ter verwezenlijking van haar doelstelling mede uitkeringen doen aan (andere) lichamen die zijn erkend als ANBI.

De Stichting heeft geen winstoogmerk.

Stichting Cultuurplein 364 is opgericht op 23 januari 2025.
Het eerste boekjaar loopt tot en met 31 december 2025.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Cultuurplein 364 zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Het deel van het stichtingsvermogen waarover zonder belemmeringen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de stichting is opgericht, wordt aangeduid als overige reserve (vrij besteedbaar vermogen). Het deel van het stichtingsvermogen dat is afgezonderd, omdat daaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, is aangemerkt als bestemmingsreserve.

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.

De bepaling van het resultaat

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.

Giften en baten uit fondsenwerving

Giften en baten uit fondsenwerving worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn ontvangen, dan wel wanneer de toekenning van deze baten onherroepelijk is vastgesteld.

Andere baten

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

Overige bedrijfskosten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebou- wen en -ter- reinen
	€
Boekwaarde per 23 januari 2025	-
Mutaties	
Investeringsen	24.181
Investeringssubsidie	-24.180
Saldo mutaties	1
Stand per 31 december 2025	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1
Boekwaarde per 31 december 2025	1

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

Op 30 januari 2025 is de Nederlands Hervormde Kerk aan de Dorpsstraat 364 te Assendelft aangekocht voor € 1.

In 2025 is tevens € 24.180 geïnvesteerd in voorbereidende werkzaamheden met betrekking tot het verduurzamen van de kerk.

De ontvangen subsidie wordt in mindering gebracht op de geïnvesteerde bedragen.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2025</u>	<u>23-01-2025</u>
	€	€
2 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	2.506	-
	<u>2.506</u>	<u>-</u>
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.878	-
	<u>3.878</u>	<u>-</u>
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitgefactureerde kosten	2.500	-
Nog te ontvangen subsidie	191.904	-
	<u>194.404</u>	<u>-</u>
5 Liquide middelen		
Rabobank Zakelijke rekening	470.745	-
Rabobank BedrijfsSpaarRekening	15.000	-
	<u>485.745</u>	<u>-</u>

Passiva

6 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserves
	€
Stand per 23 januari 2025	-
Mutatie uit resultaatverdeling	58.519
Stand per 31 december 2025	58.519

7 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve

31-12-2025	23-01-2025
€	€
58.519	-

Informatieverschaffing over bestemmingsreserves

De bestemming van het resultaat over het boekjaar wordt vastgesteld door het Bestuur. Vooruitlopend op de bestuursvergadering is het resultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2025</u>	<u>23-01-2025</u>
	€	€
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	2.384	-
	<u>2.384</u>	<u>-</u>
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te besteden subsidie	615.498	-
Leningen o/g	10.000	-
Te betalen kosten	133	-
	<u>625.631</u>	<u>-</u>

Nog te besteden subsidie

Door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland is een Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA) toegekend.

Het bedrag aan subsidie bedraagt € 639.677,79 waarvan in 2025 een voorschot is ontvangen van € 447.774,45.

In 2025 is een bedrag van € 24.180 in mindering gebracht op de investeringen.

Leningen o/g

Over deze lening is geen rente berekend.

De lening is in 2026 volledig afgelost.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Uit hoofde van de toegekende subsidie is Stichting Cultuurplein 364 verplicht om de activiteiten waarvoor subsidie is ontvangen uit te voeren zoals is beschreven in de besluitbrief. De subsidie kan bij vaststelling op een lager bedrag worden vastgesteld dan in de subsidieverlening is vermeld.

Toelichting op de staat van baten en lasten

23-01-2025 /
31-12-2025
€

10 Baten

Giften en baten uit fondsenwerving	56.024
Huuropbrengsten	19.992
	76.016

Overige lasten

11 Huisvestingskosten

Assurantiepremie onroerende zaak	4.556
Onderhoud gebouwen	3.526
Gas, water en elektra	1.544
Reparatie en onderhoud inventaris	406
Vaste lasten	350
Overige huisvestingskosten	1.431
	11.813

12 Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	388
Reis- en verblijfkosten	233
Relatiegeschenken	90
	711

13 Kantoorkosten

Kosten automatisering	163

14 Algemene kosten

Notariskosten	2.797
Assurantiepremie	1.451
Overige algemene kosten	247
	4.495

Financiële baten en lasten

23-01-2025 /
31-12-2025
€

15 Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankrente en kosten

315

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar 2025 waren geen werknemers in dienst.

Assendelft,
Stichting Cultuurplein 364