

2024

Stichting Heelweg

Inhoudsopgave

Rapport inzake de jaarrekening 2024

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag	7
-----------------	---

JAARREKENING 2024

Balans per 31 december 2024	9
Staat van baten en lasten over 2024	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	16
Toelichting op staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	22

ACCOUNTANTS RAPPORT



Stichting Heelweg
Ter attentie van het bestuur
Kappeyne van de Coppellostraat 2D
2613 XP Delft

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Heelweg te Gemeente Vlieland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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 Richtlijnen voor kleine rechtspersonen C1 "Kleine organisaties zonder winststreven". 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 Heelweg. 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.

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 vanuit 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.

Zoetermeer, 5 augustus 2025

Cappa Adviseurs BV

namens deze,

I.J. van den Ende AA

Activiteiten

De Stichting heeft als doel te komen tot een nieuwe vorm van bouwen als voorbeeldfunctie van samenleving, waarin het uitgangspunt is het welzijn van de mensen om op een milieupositieve wijze te leven in onderlinge verbondenheid waarin ruimte is voor steun aan hulpbehoeftigen, alles in de ruimste zin des woords. De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het houden van voordrachten, het verrichten van publicaties en het initiëren van projecten.

Stichting Heelweg is feitelijk gevestigd op Kappeyne van de Coppellostraat 2D, 2613 XP te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41005350.

Bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat uit drie bestuursleden en is als volgt samengesteld:

- N.M. Dijkhuizen (voorzitter, † 23 april 2024);
- F.J.M. de Vries (voorzitter);
- A.J.M.A. Duijnsveld (penningmeester);
- E.B. Vreedenburgh (secretaris, toegetreden per 1 juli 2024).

BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

JAARREKENING 2024

Balans per 31 december 2024

ACTIVA

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2024	€	31 dec 2023	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Vastgoedbeleggingen	188.190	188.190	188.190	188.190	188.190
		188.190			188.190
Financiële vaste activa					
Overige effecten	926.870	926.870	837.899	837.899	837.899
		926.870			837.899
Vlottende activa					
Vorderingen					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.033		8.417		
Overige vorderingen en overlopende activa	12.196	21.229	5.740	14.157	14.157
		21.229			14.157
Liquide middelen		509.568		564.299	564.299
		509.568		564.299	
Totaal		1.645.857		1.604.545	

Balans per 31 december 2024

PASSIVA

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2024	€	31 dec 2023	€
Eigen vermogen					
Bestemmingsreserve nalatenschap G.G. Schouten	1.622.168		1.622.168		
Bestemmingsreserve cumulatieve baten en lasten	12.261		-42.541		
		1.634.429		1.579.627	
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.033		11.600		
Overige schulden en overlopende passiva	7.395		13.318		
		11.428		24.918	
Totaal		1.645.857		1.604.545	

Staat van baten en lasten over 2024

	2024	2023
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	7.920	7.920
Som der exploitatiebaten	7.920	7.920
Overige bedrijfskosten		
Exploitatiekosten	1.280	1.250
Verkoopkosten	51	57
Kantoorkosten	352	10.069
Algemene kosten	56.431	44.272
Som der exploitatielasten	58.114	55.648
Exploitatieresultaat	-50.194	-47.728
Financiële baten en lasten		
Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten	23.017	20.676
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12.196	5.740
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.324	-11.952
Waardeveranderingen vorderingen vaste activa en effecten	79.107	70.232
Resultaat	54.802	36.968
<i>Resultaatbestemming</i>		
Bestemmingsreserve cumulatieve baten en lasten	54.802	36.968
Bestemd resultaat	54.802	36.968

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting Heelweg
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Gemeente Vlieland
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41005350

Belangrijkste activiteiten

De Stichting heeft als doel te komen tot een nieuwe vorm van bouwen als voorbeeldfunctie van samenleving, waarin het uitgangspunt is het welzijn van de mensen om op een milieupositieve wijze te leven in onderlinge verbondenheid waarin ruimte is voor steun aan hulpbehoeftigen, alles in de ruimste zin des woords. De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het houden van voordrachten, het verrichten van publicaties en het initiëren van projecten.

Locatie feitelijke activiteiten

Stichting Heelweg is feitelijk gevestigd op Kappeyne van de Coppellostraat 2D, 2613 XP te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41005350.

Schattingen

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

Grondslagen voor financiële verslaggeving

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Waardeverminderingen vaste activa

De entiteit 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 bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Afschrijving vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen zijnde gebouwen ter belegging is dat 100% van de WOZ waarde.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa zijn langlopende beleggingen begrepen welke worden gewaardeerd op de beurswaarde (reële waarde) per balansdatum. Waardevermeerderingen van op beurswaarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Waardeverminderingen van op beurswaarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Eigen vermogen

Kapitaal en reserves zijn zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van de reserves een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door derden zijn gesteld, worden vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het de reserves aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten is begrepen de huuropbrengsten. Huuropbrengsten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de verhuur heeft plaatsgevonden.

Overige bedrijfskosten

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

Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten

Te ontvangen couponrente en dividenden van effecten worden verantwoord zodra Stichting Heelweg het recht hierop heeft verkregen.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Waardeveranderingen van vorderingen vaste activa en van effecten

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Toelichting op balans

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	-	-
Vastgoedbeleggingen	188.190	188.190
	<u>188.190</u>	<u>188.190</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vastgoed- beleggingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2024			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.547	310.575	312.122
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.547	-122.385	-123.932
	<u>-</u>	<u>188.190</u>	<u>188.190</u>
Boekwaarde 31 december 2024			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.547	310.575	312.122
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.547	-122.385	-123.932
	<u>-</u>	<u>188.190</u>	<u>188.190</u>
Afschrijvingspercentage	20,0	-	

Toelichting

De WOZ-waarde over 2024 (waardepeildatum 1 januari 2023) van de per 31 december 2024 aanwezige vastgoedbelegging (Ludgerhof 1) bedraagt € 242.000.

Toelichting op balans

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Overige effecten		
Rabobank, effectenportefeuille	926.870	837.899
Totaal	<u>926.870</u>	<u>837.899</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Overige effecten	Totaal
	€	€
Boekwaarde 1 januari 2024	837.899	837.899
Mutaties 2024		
Aan- en verkopen	9.864	9.864
Koersresultaat effecten	79.107	79.107
	<u>88.971</u>	<u>88.971</u>
Boekwaarde 31 december 2024	<u>926.870</u>	<u>926.870</u>

Toelichting

Overige effecten

Rabobank, effectenportefeuille

De effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde. De beurswaarde van de effectenportefeuille bedraagt per 31 december 2024 € 926.870 (2023: € 837.899).

VORDERINGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting 4e kwartaal boekjaar	-	2.837
Overige belastingen		
Dividendbelasting	9.033	5.580
	<u>9.033</u>	<u>8.417</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	12.196	5.740
Totaal	<u>21.229</u>	<u>14.157</u>

Toelichting op balans

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank, Zakelijke rekening	5.405	5.788
Rabobank, TijdslotSparen	450.769	450.000
Rabobank, Bedrijfsspaarrekening	44.113	100.225
Rabobank, Beleggersrekening	9.281	8.286
Totaal	<u>509.568</u>	<u>564.299</u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Toelichting op balans

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Bestemmingsreserve nalatenschap G.G. Schouten	1.622.168	1.622.168
Bestemmingsreserve cumulatieve baten en lasten	12.261	-42.541
Totaal	1.634.429	1.579.627

Bestemmingsreserve nalatenschap G.G. Schouten

Stand 1 januari

Stand 31 december

In 2002 is de nalatenschap van de wijlen heer GG Schouten verdeeld. Het aandeel in de nalatenschap bedraagt € 1.863.328. Onder aftrek van verschuldigde successierechten bedraagt het aan de Stichting uit te betalen bedrag € 1.622.168. Het netto aandeel in de nalatenschap is in 2002 aan de bestemmingsreserves van de Stichting gevoegd.

Bestemmingsreserve cumulatieve baten en lasten

Stand 1 januari

Bij: Resultaatbestemming

Stand 31 december

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	4.033	11.600
Overige schulden en overlopende passiva		
Bestuursvergoedingen	-	6.000
Provisie/aankoopkosten beleggingen en effecten	2.334	2.082
Accountant- en administratiekosten	4.401	4.576
Vooruitontvangen huur	660	660
	7.395	13.318
Totaal	11.428	24.918

Toelichting op staat van baten en lasten

BATEN EN BRUTOMARGE

	2024	2023
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	7.920	7.920
Totaal	7.920	7.920

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Exploitatiekosten		
Vaste lasten	603	573
Bijdrage Vereniging van Eigenaren (VvE)	677	677
	<u>1.280</u>	<u>1.250</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten en relatiegeschenken	51	57
	<u>51</u>	<u>57</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk	-	9.680
Contributies en abonnementen	321	346
Overige kantoorkosten	31	43
	<u>352</u>	<u>10.069</u>
Algemene kosten		
Bezoldiging bestuur	29.260	31.500
Activiteiten (voordrachten, publicaties, projecten)	11.584	-
Accountants-, administratie- en advieskosten	15.025	11.720
Overige algemene kosten	562	1.052
	<u>56.431</u>	<u>44.272</u>
Totaal	58.114	55.648

Toelichting op staat van baten en lasten

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten		
Couponrente en dividend effecten	23.017	20.676
Rentebaten banken		
Rentebaten bank	12.196	5.740
Rentelasten banken		
Rente en bankkosten	-289	-387
Rentelasten andere partijen		
Provisie/aankoopkosten beleggingen en effecten	-9.035	-10.079
Rente Belastingdienst	-	-1.486
	<u>-9.035</u>	<u>-11.565</u>
Waardeveranderingen effecten		
Koersresultaat effecten en beleggingen	79.107	70.232
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>104.996</u>	<u>84.696</u>

Overige toelichtingen

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Heelweg bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	-	-

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

<i>Bezoldiging</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	29.260	31.500
Totaal	<u>29.260</u>	<u>31.500</u>

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van de bestuurders over 2024 bedraagt € 29.260 (2023: € 31.500).

Overige toelichtingen

ONDERTEKENING

's-Gravenhage, 5 augustus 2025

Naam

Handtekening

A.J.M.A. Duijnsveld
(Bestuurder)

F.J.M. de Vries
(Bestuurder)

E.B. Vreedenburgh
(Bestuurder)

