Fiscale jaarrekening

Stichting Lophi

Periode:

1 januari 2025 - 31 december 2025

Samenstellingsverklaring voor:

Stichting Lophi
Lijsterstraat 24
6822 LC Arnhem

Rechtsvorm: Stichting
KvK: 57113130
Statutaire zetel: Arnhem

Geachte directie,

Hierbij ontvangt u het financiële verslag van uw onderneming over 01-01-2025 tot en met 31-12-2025. Dit financieel overzicht bevat:

- de balans per 01-01-2025
- de balans per 31-12-2025
- de Winst-en-verliesrekening over 01-01-2025 tot en met 31-12-2025
- en de toelichting, welke tezamen het financieel overzicht van 01-01-2025 tot en met 31-12-2025 vormen
- de belangrijke KPI / kengetallen

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestaat deze samenstelopdracht uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

De aard van de samenstellingsopdrachten is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken. Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is namelijk, dat deze zich baseert op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit. Op basis van die verstrekte gegevens is de jaarrekening samengesteld.

De jaarrekening is, voor zover mogelijk, opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De onderneming heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

Balans activa (bezittingen)	31 december 2025	1 januari 2025
Activa	**€ 44.202,00**	**€ 11.145,97**
Activa (bedrijfsmiddelen)	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Immateriële vaste activa (Niet-fysieke bedrijfsmiddelen)	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Materiële vaste activa (Fysieke bedrijfsmiddelen)	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Financiële vaste activa (Financiële bedrijfsmiddelen)	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Vlottende activa (bedrijfskapitaal)	**€ 44.202,00**	**€ 11.145,97**
Voorraden	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Vorderingen (nog te ontvangen)	**€ 23.464,96**	**€ 11.145,97**
Nog niet gefactureerd aan klant	€ 0,00	€ 82,50
Nog te ontvangen diensten of goederen van leverancier	€ 0,00	€ 49,71
Vooruitbetalingen aan leveranciers	€ 22,99	€ 0,00
Onbetaalde facturen klanten	€ 23.441,97	€ 11.013,76
Effecten	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Liquide middelen (kas en bank)	**€ 20.737,04**	**€ 0,00**
NL44 INGB 0107 8654 59	€ 20.737,04	€ 0,00

Balans passiva (eigen vermogen en schulden)	31 december 2025	1 januari 2025
Passiva	**€ 44.202,00**	**€ 11.145,97**
Eigen vermogen	**€ 36.353,89**	**€ -267,35**
Stortingen en onttrekkingen	**€ 2.916,56**	**€ 0,00**
Gestort kapitaal	€ 2.916,56	€ 0,00
Resultaat (winst / verlies)	**€ 33.704,68**	**€ -250,53**
Kosten	€ -128.585,62	€ -11.346,79
Opbrengsten	€ 162.290,30	€ 11.096,26
Reserves	**€ -267,35**	**€ -16,82**
Overige reserves	€ -267,35	€ -16,82
Schulden	**€ 7.848,11**	**€ 11.413,32**
Voorzieningen	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Langlopende schulden	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Achtergestelde leningen	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Kortlopende schulden (nog te betalen)	**€ 7.848,11**	**€ 11.413,32**
Nog niet gefactureerd door leverancier	€ 0,00	€ 10.979,58
NL44 INGB 0107 8654 59	€ 0,00	€ 16,82
Overige nog te betalen	€ 30,61	€ 20,31
Nog niet gefactureerd aan klant	€ 662,88	€ 0,00
Onbetaalde facturen leveranciers	€ 1.383,34	€ 396,61
Nog te leveren diensten of goederen aan klant	€ 5.771,28	€ 0,00

Overlopende posten

Debiteuren (Onbetaalde facturen klanten) op 31 december 2025

Omschrijving	Nummer	Datum	Bedrag
Sponsoring Lophi ...	Factuur 202502-052	20-02-2025	€ 916,00
Vergoeding gebrui...	Factuur 202511-225	24-11-2025	€ 400,00
Lophi BSO oktober...	Factuur 202509-183	23-09-2025	€ 722,38
Lophi BSO	Factuur 202512-226	20-12-2025	€ 480,94
Lophi BSO	Factuur 202510-206	20-10-2025	€ 662,88
Sponsoring Lophi ...	Factuur 202504-075	13-04-2025	€ 2.000,00
Lophi BSO	Factuur 202512-229	20-12-2025	€ 480,94
Lophi BSO septemb...	Factuur 202509-168	02-09-2025	€ 662,88
Lophi BSO	Factuur 202512-232	20-12-2025	€ 480,94
Lophi BSO	Factuur 202511-214	20-11-2025	€ 656,31
Lophi BSO	Factuur 202503-065	20-03-2025	€ 405,84
Lophi BSO	Factuur 202512-233	20-12-2025	€ 480,94
Lophi BSO	Factuur 202510-201	20-10-2025	€ 405,84
Lophi BSO	Factuur 202509-176	20-09-2025	€ 662,88
Lophi BSO	Factuur 202512-231	20-12-2025	€ 480,94
Lophi BSO	Factuur 202512-234	20-12-2025	€ 480,94
Lophi BSO	Factuur 202508-142	20-08-2025	€ 662,88
Lophi BSO	Factuur 202511-218	20-11-2025	€ 405,84
Lophi BSO	Factuur 202503-057	20-03-2025	€ 405,84
Sponsorpakket A2	Factuur 202502-039	12-02-2025	€ 222,00
Sponsoring Lophi ...	Factuur 202504-095	24-04-2025	€ 1.900,00
Lophi BSO	Factuur 202512-230	20-12-2025	€ 480,94
Sponsorpakket A	Factuur 202501-014	24-01-2025	€ 7.840,00
Lophi BSO septemb...	Factuur 202509-169	02-09-2025	€ 662,88
Totaal			**€ 23.441,97**

Omschrijving	Nummer	Datum	Bedrag
Lophi BSO	Factuur 202512-235	20-12-2025	€ 480,94
Totaal			**€ 23.441,97**

Crediteuren (Onbetaalde facturen leveranciers) op 31 december 2025

Omschrijving	Nummer	Datum	Bedrag
Md Overkamp NL34...	Boeking 448	02-12-2025	€ 600,00
De Lentekoningin ...	Boeking 414	01-11-2025	€ 783,34
Totaal			**€ 1.383,34**

Onbetaalde belastingen op 31 december 2025

Categorie	Bedrag
Omzetbelasting (btw)	€ 0,00
Sociale lasten/Loonbelasting	€ 0,00
Vennootschapsbelasting	€ 0,00

Winst-en-verliesrekening 1 januari 2025 tot en met 31 december 2025

Opbrengsten	**€ 162.290,30**	**100%**
Omzet	€ 162.290,30	100%
-- Omzet uit facturen	€ 121.577,46	74,91%
-- Diverse omzet	€ 40.840,79	25,17%
-- Betalingsverschillen	€ -127,95	-0,08%
Kosten	**€ 128.585,62**	**100%**
Inkoopkosten	€ 90.978,46	70,75%
-- Uitbesteed werk	€ 88.727,08	69%
---- Onderwijscoöperatie	€ 13.412,28	10,43%
-- Inkoop	€ 2.251,38	1,75%
---- schoolmaterialen	€ 1.030,58	0,8%
---- Boodschappen	€ 636,82	0,5%
---- workshops	€ 74,59	0,06%
Overige kosten	€ 37.220,40	28,95%
-- Huisvestingskosten	€ 22.449,38	17,46%
---- Huur	€ 6.019,75	4,68%
---- internetkosten	€ 262,50	0,2%
---- Onderhoud	€ 22,80	0,02%
-- Andere kosten	€ 14.771,02	11,49%
---- Kantoorkosten	€ 3.777,19	2,94%
---- Verzekeringen	€ 2.811,69	2,19%
Financiële kosten	€ 386,76	0,3%
-- Rente en bankkosten	€ 386,76	0,3%
Resultaat (winst / verlies)	**€ 33.704,68**	**20,77%**
Buitengewone baten en lasten	**€ 0,00**	
Resultaat uit deelnemingen	**€ 0,00**	
Winstbelasting	**€ 0,00**	
Totaal	**€ 33.704,68**	

Financiële positie (geldzaken)

	31 december 2025	1 januari 2025
Liquide middelen (kas en bank)	**€ 20.737,04**	**€ -16,82**
NL44 INGB 0107 8654 59	€ 20.737,04	€ -16,82
Gestort kapitaal	**€ 2.916,56**	**€ 0,00**
Mijn gestort kapitaal	€ 2.916,56	€ 0,00
Overige reserves	**€ -267,35**	**€ -16,82**
Overige reserve	€ -267,35	€ -16,82
Potentiële reserves	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Potentiële reserves	€ 0,00	€ 0,00

Grondslag vaste activa (bedrijfsmiddelen)

Aanschafdatum	Vermoedelijke gebruiksduur	Aanschafwaarde	Restwaarde

Mutaties vaste activa (bedrijfsmiddelen)

	Aanschafwaarde	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 01-01-2025
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

KPI / Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde periode weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen =
€ 36.353,89 / € 44.202,00 = 82,24%

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Quick ratio
(Vlottende activa - voorraden) / Kortlopende schulden =
(€ 44.202,00 - € 0,00) / € 7.848,11 = 5,63

Current ratio
Vlottende activa / Kortlopende schulden =
€ 44.202,00 / € 7.848,11 = 5,63

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

Nettowinstmarge
Resultaat / Opbrengsten =
€ 33.704,68 / € 162.290,30 = 20,77%

Rentabiliteit totaal vermogen
Resultaat / Totaal vermogen =
€ 33.704,68 / € 44.202,00 = 76,25%

Rentabiliteit eigen vermogen
Resultaat / Eigen vermogen =
€ 33.704,68 / € 36.353,89 = 92,71%

Grondslagen voor de balanswaardering

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa
De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden
Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen
De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

Langlopende schulden
De langlopende schulden betreffen leningen met een verwachte looptijd van langer dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden betreffen de schulden met een verwachte looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Belastingen
De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en volgens de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief. Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingverplichtingen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Valuta
De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per betaaldatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen zijn opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

Opbrengsten
Onder opbrengsten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Inkoopkosten
Onder de inkoopkosten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten
De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten
De rentebaten- en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Afschrijvingen zijn lineair en verdeeld over hele maanden. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen in de winst-en-verliesrekening. De verkrijgingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Wettelijke vrijstelling
De onderneming heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.