

**Stichting Mission Prison
Rotterdam (Hoogvliet)**

Jaarrapport 2025

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

JAARVERSLAG VAN DE DIRECTIE

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	8
2	Staat van baten en lasten over 2025	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2025	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	16
6	Overige toelichting	18

BIJLAGEN

Stichting Mission Prison
Heivlinderlaan 8
4105 RC Culemborg

Culemborg, ... 2026

Geachte Bestuursleden,

Hierbij brengen wij in pré-concept verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 37.722 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 15.542, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van Stichting Mission Prison bestaan voornamelijk uit hulpverlening aan gedetineerden in binnen- en buitenland.

3.2 Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door de heer W.C.B. Kols en mevrouw J.N. Kols - Roseval.

3.3 Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de in Titel 9 Boek 2 BW genoemde grootte criteria kan Stichting Mission Prison worden aangemerkt als een kleine rechtspersoon.

Kleine rechtspersonen mogen, mits de Algemene Vergadering van Aandeelhouders niet anders heeft beslist, gebruik maken van de vrijstelling met betrekking tot de inrichting van de jaarrekening.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2025 bedraagt € 16.000 tegenover negatief € 8.000 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024	Verschil 2025	Verschil realisatie- begroting 2025
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten van particulieren	114.986	-	38.247	76.739	114.986
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Besteed aan de doelstellingen	92.385	-	45.281	47.104	92.385
Kosten van beheer en administratie					
Kosten van beheer en administratie	6.447	-	22	6.425	6.447
Financiële baten en lasten	612	-	998	-386	612
Saldo	<u>15.542</u>	<u>-</u>	<u>-8.054</u>	<u>23.596</u>	<u>15.542</u>

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2025		31-12-2024	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1	1,7	1	2,8
Vlottende activa				
Vorderingen	1	1,4	1	2,5
Liquide middelen	36	96,9	20	94,7
	37	98,3	21	97,2
	38	100,0	22	100,0
PASSIVA				
Kapitaal	35	92,7	19	87,6
Kortlopende schulden				
Crediteuren	3	7,3	3	12,4
	38	100,0	22	100,0

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	35	19
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	1	-
Werkkapitaal	<u>34</u>	<u>19</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1	1
Liquide middelen	<u>36</u>	<u>21</u>
	37	22
Af: kortlopende schulden	3	3
Werkkapitaal	<u>34</u>	<u>19</u>

ACTIVA

(1)

628

628

(2)

545

21.006

21.551

22.179

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	(6) 114.986	-	38.247
Som van de geworven baten	114.986	-	38.247
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Besteed aan de doelstellingen	(7) 92.385	-	45.281
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen	(8) -	-	22
Huisvestingslasten	(9) 1.130	-	-
Kantoorlasten	(10) 301	-	-
Algemene lasten	(11) 5.016	-	-
	6.447	-	22
Saldo voor financiële baten en lasten	16.154	-	-7.056
Rentelasten en soortgelijke lasten	(12) -612	-	-998
Saldo	15.542	-	-8.054
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserves	-	-	2.090
Overige reserves	-	-	-10.144
	-	-	-8.054

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mission Prison bestaan voornamelijk uit hulpverlening aan gedetineerden in binnen- en buitenland.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Mission Prison is feitelijk gevestigd op Heivlinderlaan 8 te Culemborg, maar is statutair gevestigd te Rotterdam (Hoogvliet) en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 68673922.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De stichting maakt gebruik van de vrijstelling zoals toegestaan op grond van artikel 2:396 lid 1 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJK). Daarom is geen kasstroomoverzicht opgenomen in deze jaarrekening.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>	
Aanschaffingswaarde	650
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22
	<u>628</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>	
Aanschaffingswaarde	650
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>628</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>545</u>	<u>545</u>

3. Liquide middelen

ING Bank 909	23.189	17.314
ING Bank N.V.	15.069	3.692
Gelden onderweg	-1.709	-
	<u>36.549</u>	<u>21.006</u>

PASSIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	26.000	26.000
Overige reserves	-6.574	-6.574
Resultaat boekjaar	15.542	-
	<u>34.968</u>	<u>19.426</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve projecten	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve projecten</i>		
Stand per 1 januari	26.000	23.910
Resultaatbestemming	-	2.090
Stand per 31 december	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-6.574	3.570
Resultaatbestemming boekjaar	-	-10.144
Stand per 31 december	<u>-6.574</u>	<u>-6.574</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>2.754</u>	<u>2.753</u>

Concept

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
6. Baten van particulieren		
Donaties en giften	114.986	38.247
Besteed aan de doelstellingen		
7. Besteed aan de doelstellingen		
Activiteiten	85.020	43.256
Personeelskosten	7.365	2.025
	92.385	45.281
Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:		
2025: 80,3 %		
2024: 118,4 %		
Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:		
2025: 93,5 %		
2024: 100,0 %		
8. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	-	22
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	-	22
	-	22
Overige bedrijfslasten		
9. Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	1.130	-
10. Kantoorlasten		
Kantoorbehoefte	301	-
11. Algemene lasten		
Accountantslasten	4.245	-
Administratielasten	771	-
	5.016	-

	Realisatie 2025	Realisatie 2024
	€	€
<i>12. Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankkosten	-612	-998

Concept

6 OVERIGE TOELICHTING

Concept

Ondertekening bestuur voor akkoord

Rotterdam (Hoogvliet), <Vul datum in>

N.A-3

N.A-3

W.C.B. Kols

J.N. Kols - Roseval

.....

Concept