

**Stichting Lucille Werner Foundation**  
**Koninginnelaan 16**  
**2275 CL Voorburg**

**Rapport inzake jaarstukken 2025**

**Tevens vestigingen in Etten-Leur en Oosterhout**

Op al onze opdrachten zijn de Algemene Voorwaarden SRA van toepassing, welke gedeponeerd zijn bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496. Deze Algemene Voorwaarden bevatten onder meer een aansprakelijkheidsbeperking en zijn te raadplegen op [www.mosaccountants.nl](http://www.mosaccountants.nl), zijn verkrijgbaar bij de vestigingen van MOS accountants & adviseurs en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

|   |                                            |   |
|---|--------------------------------------------|---|
| 1 | Opdracht                                   | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 3 | Algemeen                                   | 3 |
| 4 | Staat van baten en lasten                  | 4 |
| 5 | Financiële positie                         | 5 |
| 6 | Kengetallen                                | 7 |

### FINANCIEEL VERSLAG

|   |                             |   |
|---|-----------------------------|---|
| 1 | Jaarverslag van het bestuur | 9 |
|---|-----------------------------|---|

### JAARREKENING

|   |                                                  |    |
|---|--------------------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2025                      | 13 |
| 2 | Staat van Baten en lasten 2025                   | 15 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2025                          | 16 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 17 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2025    | 20 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten 2025 | 24 |

# ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van  
Stichting Lucille Werner Foundation  
Koninginnelaan 16  
2275 CL Voorburg

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 68.696 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo na belastingen van negatief € 28.475.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Lucille Werner Foundation te Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2025 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Lucille Werner Foundation. 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bestuur en Raad van Toezicht**

Het bestuur van de stichting bestaat uit 1 directielid, mevrouw L.M. Werner-Snoeijers.

Daarnaast is er een Raad van Toezicht welke bestaat uit:

- De heer M.E.A. Besnard;
- De heer J.H.M. Nieuwenhuizen;
- Mevrouw M. de Vries.

#### **3.2 Rechtsvorm**

Blijkens de akte d.d. 9 oktober 2006, verleden voor notaris Mr. C. de Groot werd de Stichting Lucille Werner Foundation per genoemde datum opgericht.

#### **3.3 Verwerking van het verlies 2024**

Het verlies ad € 45.734 is in mindering gebracht op de overige reserves.

## 4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het saldo van baten en lasten over 2025 bedraagt negatief € 28.199 tegenover negatief € 45.247 over 2024. De saldi over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|                              | 2025    |          | 2024    |   | Verschil |
|------------------------------|---------|----------|---------|---|----------|
|                              | €       | %        | €       | % | €        |
| <b>Baten</b>                 | 1.087   | 100,0    | -       | - | 1.087    |
| Kosten van projecten         | -       | -        | 25.924  | - | -25.924  |
|                              | 1.087   | 100,0    | -25.924 | - | 27.011   |
| <b>Overige lasten</b>        |         |          |         |   |          |
| Afschrijvingen               | 228     | 21,0     | 414     | - | -186     |
| Huisvestingskosten           | 3.215   | 295,8    | 2.809   | - | 406      |
| Verkoopkosten                | 1.318   | 121,3    | 726     | - | 592      |
| Algemene kosten              | 24.525  | 2.256,1  | 15.374  | - | 9.151    |
|                              | 29.286  | 2.694,2  | 19.323  | - | 9.963    |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | -28.199 | -2.594,2 | -45.247 | - | 17.048   |

## 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 |       | Vershil |
|-----------------------------|------------|-------|------------|-------|---------|
|                             | €          | %     | €          | %     | €       |
| <b>ACTIVA</b>               |            |       |            |       |         |
| <b>Vaste activa</b>         |            |       |            |       |         |
| Materiële vaste activa      | 545        | 0,8   | 228        | 0,2   | 317     |
| <b>Vlottende activa</b>     |            |       |            |       |         |
| Vorderingen                 | 1.592      | 2,3   | -          | 0,1   | 1.592   |
| Liquide middelen            | 66.559     | 96,9  | 95.971     | 99,8  | -29.412 |
|                             | 68.151     | 99,2  | 95.971     | 99,9  | -27.820 |
|                             | 68.696     | 100,0 | 96.199     | 100,1 | -27.503 |
| <b>PASSIVA</b>              |            |       |            |       |         |
| <b>Eigen vermogen</b>       | 64.982     | 94,6  | 93.457     | 97,2  | -28.475 |
| <b>Kortlopende schulden</b> | 3.714      | 5,4   | 2.742      | 2,9   | 972     |
|                             | 68.696     | 100,0 | 96.199     | 100,0 | -27.503 |

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|                                             | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------------------------|------------|------------|
|                                             | €          | €          |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |            |            |
| Eigen vermogen                              | 64.982     | 93.457     |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |            |            |
| Materiële vaste activa                      | 545        | 228        |
| Werkkapitaal                                | 64.437     | 93.229     |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:          |            |            |
| Vorderingen                                 | 1.592      | -          |
| Liquide middelen                            | 66.559     | 95.971     |
|                                             | 68.151     | 95.971     |
| Af: kortlopende schulden                    | 3.714      | 2.742      |
| Werkkapitaal                                | 64.437     | 93.229     |

## 6 KENGETALLEN

### 6.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|                                              | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  |
|----------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Current ratio                                |       |       |       |       |       |
| <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 18,35 | 35,00 | 12,40 | 49,69 | 53,37 |

### 6.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|                                    | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  |
|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Solvabiliteit eerste niveau        |       |       |       |       |       |
| <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | 94,59 | 97,15 | 91,97 | 98,00 | 86,43 |

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Rijen,  
MOS accountants & adviseurs

W. van Yperen  
Accountant- Administratieconsulent

# FINANCIEEL VERSLAG

## 1 JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

### Algemene informatie

De Stichting Lucille Werner Foundation (hierna: LWF) is in 2006 opgericht en heeft zich vanaf het eerste moment ingezet om een sterke positie voor mensen met een handicap in Nederland te realiseren. Het initiëren van spraakmakende televisieprogramma's en het creëren van kansen op de arbeidsmarkt voor mensen met een handicap staan hierbij centraal. LWF wil kracht geven aan mensen met een handicap en wil dat zij een positief zelfbeeld ontwikkelen en hun eigen talent inzetten om hun (levens)doelen te bereiken. LWF doet dit door nationale projecten te initiëren, waarbij met name de media worden ingezet.

### 1.1 ACTIVITEITEN 2025

LWF heeft in 2025 een bedrag aan zorgorganisatie SWZ gedoneerd om de totstandkoming van de documentaire 'Tot je me ziet' te bewerkstelligen. Voor veel mensen blijft de wereld van mensen met ernstig meervoudige beperkingen onzichtbaar. Deze documentaire wil daar verandering in brengen, door de persoonlijke verhalen van zes mensen met een ernstig meervoudige beperking te laten zien. Om het abstracte concreet, voelbaar en herkenbaar te maken. De opnames van deze documentaire zijn in maart 2026 gestart en duren ongeveer een jaar. De première van de documentaire vindt medio 2027 plaats. Mensen moeten veel meer vertrouwd raken met mensen met ernstige meervoudige beperkingen. Zichtbaarheid van deze groep is daarom essentieel. Omroep Brabant heeft al de intentie uitgesproken om deze documentaire in 2027 uit te zenden.

### 1.2 DOELSTELLINGEN 2026

De belangrijkste doelstelling waarvoor LWF zich blijft inzetten, is het voortzetten van het proces om de beeldvorming over mensen met een handicap op een positieve en krachtige manier te beïnvloeden en de zichtbaarheid van deze groep te vergroten. We blijven actief een positief en krachtig imago van de doelgroep uitdragen door het organiseren van spraakmakende (media)evenementen. Doelstellingen dit jaar zijn:

Een actie initiëren om mensen met een beperking écht de mogelijkheid te geven om te gaan werken en zichtbaar te worden in de mediawereld. Door samen te werken met een productiemaatschappij waarin talent met een beperking zich kan professionaliseren tot onder meer film- en tv maker, kunnen we daadwerkelijk impact maken.

Op 14 juli 2016 is in Nederland het VN-verdrag handicap in werking getreden, dat is in 2026 precies 10 jaar geleden. Doel van dit verdrag is het bevorderen, beschermen en waarborgen van de mensenrechten van mensen met een beperking. De grondbeginselen hierbij zijn toegankelijkheid, persoonlijke autonomie en volledige participatie. Bij het maken van beleid en wetgeving moet de overheid rekening houden met deze grondbeginselen. In het verdrag staat wat de overheid moet doen om ervoor te zorgen dat de positie van mensen met een beperking verbetert. LWF wil laten zien wat de overheid in die tien jaar heeft bereikt en of de positie van mensen met een handicap fundamenteel is verbeterd.

Op 3 december 2026, op Wereldgehandicaptendag gaat LWF opnieuw de positie van mensen met een handicap op de kaart te zetten.

### 1.3 BESTUUR

Lucille Werner is bestuurder van LWF. Michel Besnard is voorzitter van de Raad van Toezicht (hierna: RvT) van LWF en wordt daarin bijgestaan door de RvT-leden Margreet de Vries en Jan Nieuwenhuizen.

De leden van de RvT zijn benoemd voor een onbepaalde periode. De RvT komt twee keer per jaar bij elkaar, waarbij de lopende zaken worden besproken. De vergaderingen worden gebruikt om besluiten te nemen over werkplannen, begrotingen, jaarverslagen en de voorgestelde koers.

Leden van de RvT worden gekozen op basis van een mix van kwaliteiten. Daarnaast wordt gekeken naar betrokkenheid bij de doelstelling van LWF, bestuurservaring en het vermogen goed uit te kunnen dragen wat het werk van LWF inhoudt.

De bestuurder en de leden van de RvT ontvangen vacatiegeld en een reiskostenvergoeding voor hun werkzaamheden. Naast hun werk voor LWF zetten ze zich in voor organisaties die actief zijn op maatschappelijk, cultureel of sportief gebied.

### 1.4 WOORD VAN DANK

LWF dankt iedereen die ons in 2025 heeft ondersteund: particulieren donateurs en alle leden van de Raad van Toezicht.

Voorburg,

Stichting Lucille Werner Foundation,

Bestuurder

L.M. Werner-Snoeijers

# JAARREKENING

[illegible]

|                                         | 31 december 2025 |        | 31 december 2024 |        |
|-----------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|
|                                         | €                | €      | €                | €      |
| PASSIVA                                 |                  |        |                  |        |
| Eigen vermogen                          | (4)              |        |                  |        |
| Continuïteits-reserve                   |                  | 3.000  |                  | 3.000  |
| Overige reserves                        |                  | 61.982 |                  | 90.457 |
|                                         |                  |        | 64.982           | 93.457 |
| Kortlopende schulden                    | (5)              |        |                  |        |
| Crediteuren                             |                  | 1.468  |                  | 3      |
| Overige schulden en overlopende passiva |                  | 2.246  |                  | 2.739  |
|                                         |                  |        | 3.714            | 2.742  |
| Totaal                                  |                  |        |                  |        |
|                                         |                  |        | 68.696           | 96.199 |

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2025

|                                    |       | 2025   |         | 2024   |         |
|------------------------------------|-------|--------|---------|--------|---------|
|                                    |       | €      | €       | €      | €       |
| <b>Baten</b>                       | (6,7) | 1.087  |         | -      |         |
| Kosten van projecten               | (8)   | -      |         | 25.924 |         |
|                                    |       |        | 1.087   |        | -25.924 |
| <b>Overige lasten</b>              |       |        |         |        |         |
| Afschrijvingen                     | (9)   | 228    |         | 414    |         |
| Overige bedrijfskosten             | (10)  | 29.058 |         | 18.909 |         |
|                                    |       |        | 29.286  |        | 19.323  |
| <b>Saldo baten en lasten</b>       |       |        | -28.199 |        | -45.247 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (11)  |        | -276    |        | -210    |
| Belastingen                        |       |        | -       |        | -       |
|                                    |       |        | -28.475 |        | -45.457 |
| Resultaat deelnemingen             | (12)  |        | -       |        | -277    |
| <b>Saldo</b>                       |       |        | -28.475 |        | -45.734 |

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|                                                                           | 2025    |         | 2024    |         |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                           | €       | €       | €       | €       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                            |         |         |         |         |
| Saldo baten en lasten                                                     | -28.199 |         | -45.247 |         |
| Aanpassingen voor:                                                        |         |         |         |         |
| Afschrijvingen                                                            | 228     |         | 414     |         |
| Veranderingen in het werkkapitaal:                                        |         |         |         |         |
| Mutatie vorderingen                                                       | -609    |         | 484     |         |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) | 972     |         | -9.408  |         |
|                                                                           |         | -27.608 |         | -53.757 |
| Ontvangen interest                                                        | -983    |         | -       |         |
| Betaalde interest                                                         | -276    |         | -210    |         |
| Overige resultaten uit deelnemingen                                       | -       |         | -277    |         |
|                                                                           |         | -1.259  |         | -487    |
| Kasstroom uit operationele activiteiten                                   |         | -28.867 |         | -54.244 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                             |         |         |         |         |
| Investerings in materiële vaste activa                                    |         | -545    |         | -       |
|                                                                           |         | -29.412 |         | -54.244 |
| <b>Samenstelling geldmiddelen</b>                                         |         |         |         |         |
|                                                                           | 2025    |         | 2024    |         |
|                                                                           | €       | €       | €       | €       |
| Geldmiddelen per 1 januari                                                |         | 95.971  |         | 150.214 |
| Mutatie liquide middelen                                                  |         | -29.412 |         | -54.243 |
| Geldmiddelen per 31 december                                              |         | 66.559  |         | 95.971  |

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Activiteiten**

Stichting Lucille Werner Foundation is feitelijk gevestigd aan de Koninginnelaan 16, 2275 CL Voorburg en staat ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34264534.

De stichting heeft ten doel om de maatschappelijke positie van de mensen met een handicap te versterken. De stichting probeert deze doelstellingen te verwezenlijken door het ondernemen van activiteiten, eventueel in nauwe samenwerking met partijen in de publieke of private sector. De stichting heeft uitdrukkelijk niet tot doel het maken van winst en/of het behartigen van commerciële belangen.

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Lucille Werner Foundation 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 DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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.

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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen 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**

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

## **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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

## **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.

## **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 BEPALING VAN BATEN EN LASTEN**

### **Algemeen**

Het saldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Baten**

#### *Algemeen*

Baten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

***Baten***

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in het vastgelegd vermogen respectievelijk het bestemmingsvermogen. Een onttrekking wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

**Kosten van projecten**

Onder kostprijs van projecten wordt verstaan de aan de baten toe te rekenen directe en indirecte kosten, waaronder inkoopkosten van verkochte goederen, personeelskosten, afschrijvingskosten en waardeverminderingen van gebouwen en machines en overige bedrijfskosten die toerekenbaar zijn aan de kostprijs van de omzet.

**Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

**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.

**Resultaat deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de stichting toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Lucille Werner Foundation geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

**GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Immateriële vaste activa

|                                                            | 2025 | 2024    |
|------------------------------------------------------------|------|---------|
|                                                            | €    | €       |
| <b>Kosten van ontwikkeling</b>                             |      |         |
| Verkrijgingsprijs                                          | -    | 10.000  |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen | -    | -10.000 |
| <i>Boekwaarde per 1 januari</i>                            | -    | -       |
| <i>Mutaties</i>                                            |      |         |
| Desinvesteringen                                           | -    | -10.000 |
| Afschrijving desinvesteringen                              | -    | 10.000  |
| Afschrijvingen                                             | -    | -       |
|                                                            | -    | -       |

De geactiveerde uitgave betreft auteursrechten van televisieproductie Caps club 1. Deze zijn gekwalificeerd als uitgave van ontwikkelingskosten, en in 2021 in één bedrag ten laste van het resultaat gebracht.

## 2. Materiële vaste activa

|                                                    | Inventaris |
|----------------------------------------------------|------------|
|                                                    | €          |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>               |            |
| Aanschaffingswaarde                                | 15.521     |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -15.293    |
|                                                    | <u>228</u> |
| <i>Mutaties</i>                                    |            |
| Investeringsen                                     | 545        |
| Afschrijvingen                                     | -228       |
|                                                    | <u>317</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>             |            |
| Aanschaffingswaarde                                | 16.066     |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -15.521    |
| Boekwaarde per 31 december 2025                    | <u>545</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i>                    |            |
|                                                    | %          |
| Inventaris                                         | 20         |

## VLOTTENDE ACTIVA

### Overige vorderingen en overlopende activa

|                           | 31-12-2025   | 31-12-2024 |
|---------------------------|--------------|------------|
|                           | €            | €          |
| <b>Overlopende activa</b> |              |            |
| Rente                     | 983          | -          |
| Verzekeringen             | 609          | -          |
|                           | <u>1.592</u> | <u>-</u>   |

### 3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. Bestuurrekening  
ABN AMRO Bank N.V. Bestuur Spaarrekening  
Gelden onderweg

| 31-12-2025    | 31-12-2024    |
|---------------|---------------|
| €             | €             |
| 1.454         | 20.944        |
| 65.105        | 75.000        |
| -             | 27            |
| <u>66.559</u> | <u>95.971</u> |

De bedragen staan ter vrije beschikking van de onderneming.

## PASSIVA

### 4. Eigen vermogen

|                            | Continuïteits-<br>reserve | Overige<br>reserves | Totaal  |
|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------|
|                            | €                         | €                   | €       |
| Stand per 1 januari 2025   | 3.000                     | 90.457              | 93.457  |
| Staat van baten en lasten  | -                         | -28.475             | -28.475 |
| Stand per 31 december 2025 | 3.000                     | 61.982              | 64.982  |

### 5. Kortlopende schulden

|                                                | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                | €          | €          |
| <b>Crediteuren</b>                             |            |            |
| Crediteuren                                    | 1.468      | 3          |
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b> |            |            |
| <b>Overlopende passiva</b>                     |            |            |
| Accountantskosten                              | 2.246      | 2.739      |

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2025

### 6. Baten

De netto-omzet is in 2025 ten opzichte van 2024 met 0,0% gestegen.

|                                              | 2025   | 2024   |
|----------------------------------------------|--------|--------|
|                                              | €      | €      |
| <b>7. Baten</b>                              |        |        |
| Ontvangen rente                              | 1.087  | -      |
| <b>8. Kosten van projecten</b>               |        |        |
| Kosten van doelbestedingen                   | -      | 25.924 |
| <b>9. Afschrijvingen</b>                     |        |        |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> |        |        |
| Inventaris                                   | 228    | 414    |
|                                              | 228    | 414    |
| <b>10. Overige bedrijfskosten</b>            |        |        |
| Huisvestingskosten                           | 3.215  | 2.809  |
| Verkoopkosten                                | 1.318  | 726    |
| Algemene kosten                              | 24.525 | 15.374 |
|                                              | 29.058 | 18.909 |
| <i>Huisvestingskosten</i>                    |        |        |
| Huur onroerende zaak                         | 3.215  | 2.809  |
| <i>Verkoopkosten</i>                         |        |        |
| Representatiekosten                          | 1.318  | 726    |
| <i>Algemene kosten</i>                       |        |        |
| Accountantskosten                            | 8.331  | 8.288  |
| Verzekeringen                                | 305    | -      |
| Telefoonkosten                               | 237    | 213    |
| Secretariële ondersteuning                   | 9.707  | 1.452  |
| Contributies en abonnementen                 | 210    | 168    |
| Giften/donaties                              | 5.253  | -      |
| Computer/internet kosten                     | 310    | 5.252  |
| Kantoorbenodigdheden                         | 172    | 1      |
|                                              | 24.525 | 15.374 |

## Financiële baten en lasten

|                                               | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------------------|------|------|
|                                               | €    | €    |
| <b>11. Rentelasten en soortgelijke kosten</b> |      |      |
| Bank- en rentekosten                          | 276  | 210  |
| <b>12. Resultaat deelnemingen</b>             |      |      |
| Aandeel resultaat CAPworks B.V.               | -    | -277 |

## Ondertekening van de jaarrekening

### Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Voorburg,

L.M. Werner-Snoeijers