



OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Stichting Odensehuis Den Helder
gevestigd te Den Helder

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	8
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	14

Aan het bestuur van
Stichting Odensehuis Den Helder
Kemphaanstraat 24B
1781 WS Den Helder

Den Helder, 24 maart 2022

Dossier: 164800
Kenmerk: PN/ch

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting Odensehuis Den Helder te Den Helder.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Odensehuis Den Helder te Den Helder is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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. 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 Odensehuis Den Helder.

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 van 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.

Continuïteit

In de grondslagen van waardering en resultaatbepaling heeft u toegelicht dat er een onzekerheid bestaat over de continuïteit van de activiteiten van Stichting Odensehuis. Stichting Odensehuis is in belangrijke mate afhankelijk van subsidies en andere bijdragen van de gemeente Den Helder en andere subsidieverstrekkers en donateurs. Tot op heden zijn nog geen toezeggingen ontvangen. U verwacht dat er in de eerste maanden in 2022 nog voldoende middelen in kas zijn om de geplande activiteiten voort te zetten. Tevens is het uw verwachting dat in 2022 aanvullende fondsen kunnen worden aangesproken. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

Den Helder

Omnyacc Den Helder

J. van der Graaf AA

1.2 Algemeen

Oprichting stichting

De stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 29 augustus 2019. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 75779285.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Odensehuis Den Helder, statutair gevestigd te Den Helder, bestaan voornamelijk uit het exploiteren en instandhouden van een inloophuis in de gemeente Den Helder voor mensen met beginnende dementie en/of geheugenklachten en hun verwanten, vrienden en/of andere naasten alsmede buurtgenoten.

De stichting heeft geen winstoogmerk. De stichting tracht haar doel te bereiken door het vergaren van geldmiddelen uit subsidies en andere fondsen, samenwerken met andere organisaties, belangenbehartiging ten aanzien van onderwerpen die verband houden met de doelstellingen.

De stichting is ingeschreven in het ANBI-register.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

B. Fritzsche, voorzitter
L.R.E.P. Smit, secretaris
A.W.P van der Ree, penningmeester
C. Veenstra, bestuurslid

2.1 Balans per 31 december 2021

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.667	2.667
Vlottende activa			
Vorderingen			
Overige vorderingen en overlopende activa	1	-	1.860
Liquide middelen	2	17.765	23.718
Totaal activazijde		<u>19.432</u>	<u>28.245</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsfondsen	3	12.973		14.699	
Overige reserve	4	<u>5.439</u>		<u>12.987</u>	
			18.412		27.686
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	5		1.020		559
Totaal passivazijde			<u>19.432</u>		<u>28.245</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

		2021	2020
		€	€
Baten	6		
Gemeentelijke subsidies	7	16.000	-
Giften en baten uit fondsenwerving	8	5.750	50.250
Ontvangen donaties		7.552	3.064
Overige baten		1.571	38
		<u>30.873</u>	<u>53.352</u>
Lasten			
Afschrijvingen materiële vaste activa		1.000	1.000
Overige personeelsbeloningen	9	19.804	26.980
Huisvestingskosten	10	12.113	8.256
Kosten activiteiten deelnemers	11	928	1.339
Algemene kosten	12	6.302	8.619
		<u>40.147</u>	<u>46.194</u>
Totaal van som der kosten		<u>40.147</u>	<u>46.194</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-9.274</u></u>	<u><u>7.158</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
Bestemmingsfonds Sluyterman van Loo		-49	1.781
Bestemmingsfonds kwartiermaker		-1.677	-15.179
Overige reserve		-7.548	20.556
		<u><u>-9.274</u></u>	<u><u>7.158</u></u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Odensehuis Den Helder is feitelijk en statutair gevestigd op Kemphaanstraat 24B, 1781 WS te Den Helder en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75779285.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Odensehuis Den Helder bestaan voornamelijk uit het exploiteren en instandhouden van een inloophuis in de gemeente Den Helder voor mensen met beginnende dementie en/of geheugenklachten en hun verwanten, vrienden en/of andere naasten alsmede buurtgenoten.

De stichting heeft geen winstoogmerk. De stichting tracht haar doel te bereiken door het vergaren uit geldmiddelen uit subsidies en andere fondsen, samenwerken met andere organisaties, belangenbehartiging ten aanzien van onderwerpen die verband houden met de doelstellingen.

De stichting is ingeschreven in het ANBI-register.

Informatieverschaffing over continuïteit

Stichting Odensehuis Den Helder is in belangrijke mate afhankelijk van subsidiebijdragen en donaties van derde partijen, waaronder de gemeente Den Helder. Er zijn nog geen bijdragen toegezegd voor het boekjaar 2022. Op grond daarvan bestaat er een onzekerheid over het continueren van activiteiten van Stichting Odensehuis. Er zijn per balansdatum nog middelen beschikbaar waarmee in de eerste maanden in boekjaar 2022 de geplande activiteiten kunnen worden voortgezet. Wij verwachten dat gedurende het boekjaar 2022 fondsen en donateurs kunnen worden aangesproken. Op grond hiervan zijn wij van mening dat de jaarrekening op basis van continuïteitsgrondslagen kan worden opgemaakt.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Odensehuis Den Helder 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 richtlijn C-1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Grondslagen

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Vorderingen

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

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.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Voor de besteding van deze gelden zijn door derden beperkingen opgelegd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het exploitatieresultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en alle andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten zijn bepaald met inachtneming van de geldende grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

2.4 Toelichting op de balans

Informatieverschaffing over materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen inrichtingskosten van het gehuurde pand aan de Kempaanstraat 24 te Den Helder. Deze investeringen worden afgeschreven in een periode van 3 jaar.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Overige vorderingen en overlopende activa		
Huurafrekening	<u>-</u>	<u>1.860</u>
2 Liquide middelen		
ABN AMRO Bank	<u>17.765</u>	<u>23.718</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingskapitaal weergegeven:

	Bestem- mings- fondsen	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	14.699	12.987	27.686
Mutatie uit resultaatverdeling	-1.726	-7.548	-9.274
Stand per 31 december 2021	<u>12.973</u>	<u>5.439</u>	<u>18.412</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
	€	€	

3 Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds Sluyterman van Loo	1.732	1.781
Bestemmingsfonds kwartiermaker	<u>11.241</u>	<u>12.918</u>
	<u>12.973</u>	<u>14.699</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Bestemmingsfonds Sluyterman van Loo

Stand per 1 januari	1.781	-
Resultaatverdeling	<u>-49</u>	<u>1.781</u>
Stand per 31 december	<u>1.732</u>	<u>1.781</u>

In boekjaar 2020 heeft de stichting € 5.000 van Fonds Sluyterman van Loo ontvangen. De gelden zijn beschikbaar gesteld voor het werven en trainen van vrijwilligers en voor dekking van eventuele onkostenvergoedingen van vrijwilligers. Van deze ontvangen gelden is € 3.268 besteed.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bestemmingsfonds kwartiermaker		
Stand per 1 januari	12.918	28.097
Resultaatverdeling	<u>-1.677</u>	<u>-15.179</u>
Stand per 31 december	<u>11.241</u>	<u>12.918</u>

In boekjaar 2019 heeft de stichting € 31.400 ontvangen van de gemeente Den Helder voor het aanstellen of inhuren van een kwartiermaker. In 2021 heeft de stichting een aanvullende subsidie van € 16.000 ontvangen. Van deze ontvangen gelden is € 36.159 besteed.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
4 Overige reserve		
Stand per 1 januari	12.987	-7.569
Uit resultaatverdeling	<u>-7.548</u>	<u>20.556</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.439</u></u>	<u><u>12.987</u></u>

Voor de overige reserves heeft het bestuur nog geen bestemming gevormd.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	<u><u>1.020</u></u>	<u><u>559</u></u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
6 Baten		
Gemeentelijke subsidies	16.000	-
Giften en baten uit fondsenwerving	5.750	50.250
Ontvangen donaties	7.552	3.064
Overige baten	1.571	38
	<u>30.873</u>	<u>53.352</u>
7 Gemeentelijke subsidies		
Subsidie gemeente Den Helder	<u>16.000</u>	<u>-</u>
8 Giften en baten uit fondsenwerving		
Specificatie ontvangen giften en baten fondsenwerving		
Oranjefonds	-	15.000
Fonds Sluyterman Van Loo	-	5.000
Stichting Dioraphte	-	10.000
Stichting RCOAK	-	5.000
Stichting Brentano's	5.000	5.000
Het Buurtcollectief Den Helder	-	8.250
Omnyacc Accountants en Adviseurs	750	2.000
Totaal	<u>5.750</u>	<u>50.250</u>
9 Overige personeelsbeloningen		
Kosten kwartiermaker	17.677	15.179
Inzet fondsenwerfer buurtcollectief	1.210	8.250
Studie- en opleidingskosten	-	2.118
Kosten vrijwilligers	758	1.263
Overige personeelskosten	159	170
	<u>19.804</u>	<u>26.980</u>
10 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	6.897	2.024
Onderhoud gebouwen	214	-
Schoonmaakkosten	1.623	1.840
Gas, water en elektra	1.917	1.391
Overige huisvestingskosten	1.462	3.001
	<u>12.113</u>	<u>8.256</u>
11 Kosten activiteiten deelnemers		
Kosten activiteiten deelnemers	<u>928</u>	<u>1.339</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
12 Algemene kosten		
Assurantiepremie	1.016	487
Accountantskosten	1.500	2.000
Bankkosten	173	170
Bestuurskosten	255	859
PR en communicatiekosten	1.832	2.555
Kantoorkosten	1.242	1.651
Overige algemene kosten	<u>284</u>	<u>897</u>
	<u>6.302</u>	<u>8.619</u>

Den Helder,
Stichting Odensehuis Den Helder

Voorzitter
B. Fritzsche

Secretaris
L.R.E.P. Smit

Penningmeester
A.W.P. van der Ree