



OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Stichting Odensehuis Den Helder
gevestigd te Den Helder

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|--------|
| 1. Accountantsrapport | |
| 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 1.2 Algemeen | 4 |
| 2. Jaarrekening | |
| 2.1 Balans per 31 december 2022 | 5 |
| 2.2 Staat van baten en lasten over 2022 | 7 |
| 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 8 |
| 2.4 Toelichting op de balans | 10 |
| 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten | 13 |

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

Den Helder, 4 april 2023

Dossier: 164800
Kenmerk: PN/ch

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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.

Den Helder, 4 april 2023

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

2.1 Balans per 31 december 2022

| | | <u>31 december 2022</u> | <u>31 december 2021</u> |
|---|---|-------------------------|-------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 667 | 1.667 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 1 | 1.389 | - |
| Liquide middelen | 2 | 38.721 | 17.765 |
| Totaal activazijde | | <u>40.777</u> | <u>19.432</u> |

| | | <u>31 december 2022</u> | | <u>31 december 2021</u> | |
|---|---|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | | |
| Stichtingsvermogen | | | | | |
| Bestemmingsreserves | 3 | 31.072 | | - | |
| Bestemmingsfondsen | 4 | 8.473 | | 12.973 | |
| Overige reserve | 5 | - | | 5.439 | |
| | | | 39.545 | | 18.412 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 6 | | 1.232 | | 1.020 |
| Totaal passivazijde | | | <u>40.777</u> | | <u>19.432</u> |

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

| | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----|----------------------|----------------------|
| | | € | € |
| Baten | 7 | | |
| Gemeentelijke subsidies | 8 | 25.000 | 16.000 |
| Giften en baten uit fondsenwerving | 9 | 18.790 | 5.750 |
| Ontvangen donaties | | 4.208 | 7.552 |
| Overige baten | | <u>3.644</u> | <u>1.571</u> |
| | | 51.642 | 30.873 |
| Lasten | | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | 1.000 | 1.000 |
| Overige personeelsbeloningen | 10 | 3.694 | 19.804 |
| Huisvestingskosten | 11 | 14.865 | 12.113 |
| Kosten activiteiten deelnemers | 12 | 4.504 | 928 |
| Algemene kosten | 13 | <u>6.446</u> | <u>6.302</u> |
| Totaal van som der kosten | | <u>30.509</u> | <u>40.147</u> |
| Totaal van batig saldo | | <u><u>21.133</u></u> | <u><u>-9.274</u></u> |
| Bestemming saldo van baten en lasten | | | |
| Bestemmingsreserve continuïteit | | 31.072 | - |
| Bestemmingsfonds Sluyterman van Loo | | -1.732 | -49 |
| Bestemmingsfonds kwartiermaker | | -2.768 | -1.677 |
| Overige reserve | | <u>-5.439</u> | <u>-7.548</u> |
| | | <u><u>21.133</u></u> | <u><u>-9.274</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 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. De stichting gebruikt geen begroting als actief stuurmiddel voor de organisatie en daarom is geen begroting opgenomen in het rapport.

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.

Bestemmingsreserves

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

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves waarvoor de stichting nog geen bestemming heeft. De reserves zijn niet uitkeerbaar en dienen te worden ingezet voor de statutaire doelstellingen van de stichting.

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 Kemphaanstraat 24B te Den Helder. Deze investeringen worden afgeschreven in een periode van 3 jaar.

Vlottende activa

Vorderingen

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1 Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 703 | - |
| Eindafrekening fonds Sluyterman van Loo | <u>686</u> | <u>-</u> |
| | <u>1.389</u> | <u>-</u> |
| 2 Liquide middelen | | |
| ABN AMRO Bank | <u>38.721</u> | <u>17.765</u> |

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingskapitaal weergegeven:

| | Bestem- mingsreser- ves | Bestem- mings- fondsen | Overige re- serve | Totaal |
|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2022 | - | 12.973 | 5.439 | 18.412 |
| Bestemming batig saldo | <u>31.072</u> | <u>-4.500</u> | <u>-5.439</u> | <u>21.133</u> |
| Stand per 31 december 2022 | <u>31.072</u> | <u>8.473</u> | <u>-</u> | <u>39.545</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 3 Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve continuïteit | <u>31.072</u> | <u>-</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|-----------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve continuïteit | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Resultaatverdeling | <u>31.072</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>31.072</u></u> | <u><u>-</u></u> |

In het boekjaar 2022 heeft het bestuur besloten om een continuïteitsreserve te vormen voor de dekking van mogelijke risico's en om zeker te stellen dat de stichting in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|
| | € | € |
| 4 Bestemmingsfondsen | | |
| Bestemmingsfonds Sluyterman van Loo | - | 1.732 |
| Bestemmingsfonds kwartiermaker | <u>8.473</u> | <u>11.241</u> |
| | <u><u>8.473</u></u> | <u><u>12.973</u></u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------|---------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsfonds Sluyterman van Loo | | |
| Stand per 1 januari | 1.732 | 1.781 |
| Resultaatverdeling | <u>-1.732</u> | <u>-49</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>-</u></u> | <u><u>1.732</u></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. Sluyterman van Loo heeft de rechtmatigheid van de bestedingen ten laste van dit fonds in de eindafrekening bevestigd. Vanuit de eindafrekening wordt nog een aanvullende bijdrage ontvangen van € 686.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsfonds kwartiermaker | | |
| Stand per 1 januari | 11.241 | 12.918 |
| Resultaatverdeling | <u>-2.768</u> | <u>-1.677</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>8.473</u></u> | <u><u>11.241</u></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 € 38.927 besteed.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| 5 Overige reserve | | |
| Stand per 1 januari | 5.439 | 12.987 |
| Bestemming batig saldo | <u>-5.439</u> | <u>-7.548</u> |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>5.439</u> |

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

Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 6 Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Nog te betalen kosten | <u>1.232</u> | <u>1.020</u> |

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 7 Baten | | |
| Gemeentelijke subsidies | 25.000 | 16.000 |
| Giften en baten uit fondsenwerving | 18.790 | 5.750 |
| Ontvangen donaties | 4.208 | 7.552 |
| Overige baten | 3.644 | 1.571 |
| | <u>51.642</u> | <u>30.873</u> |
| 8 Gemeentelijke subsidies | | |
| Subsidie gemeente Den Helder | <u>25.000</u> | <u>16.000</u> |
| 9 Giften en baten uit fondsenwerving | | |
| Specificatie ontvangen giften en baten fondsenwerving | | |
| Oranjefonds | 4.604 | - |
| Fonds Sluyterman Van Loo | 686 | - |
| Stichting Pasmaan | 2.500 | - |
| Stichting Prius | 7.500 | - |
| Stichting Brentano's | - | 5.000 |
| Het Buurtcollectief Den Helder | 2.750 | - |
| Omnyacc Accountants en Adviseurs | 750 | 750 |
| Totaal | <u>18.790</u> | <u>5.750</u> |
| 10 Overige personeelsbeloningen | | |
| Kosten kwartiermaker | 2.768 | 17.677 |
| Inzet fondsenwerfer buurtcollectief | - | 1.210 |
| Kosten vrijwilligers | 843 | 758 |
| Overige personeelskosten | 83 | 159 |
| | <u>3.694</u> | <u>19.804</u> |
| 11 Huisvestingskosten | | |
| Betaalde huur | 7.627 | 6.897 |
| Onderhoud gebouwen | 299 | 214 |
| Schoonmaakkosten | 2.623 | 1.623 |
| Gas, water en elektra | 2.568 | 1.917 |
| Overige huisvestingskosten | 1.748 | 1.462 |
| | <u>14.865</u> | <u>12.113</u> |
| 12 Kosten activiteiten deelnemers | | |
| Kosten activiteiten deelnemers | <u>4.504</u> | <u>928</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| 13 Algemene kosten | | |
| Assurantiepremie | 483 | 1.016 |
| Accountantskosten | 1.839 | 1.500 |
| Bankkosten | 204 | 173 |
| Bestuurskosten | 620 | 255 |
| PR en communicatiekosten | 1.999 | 1.832 |
| Kantoorkosten | 827 | 1.242 |
| Overige algemene kosten | <u>474</u> | <u>284</u> |
| | <u>6.446</u> | <u>6.302</u> |

Den Helder, 4 april 2023
Stichting Odensehuis Den Helder

Voorzitter
B. Fritzsche

Secretaris
L.R.E.P. Smit

Penningmeester
A.W.P. van der Ree