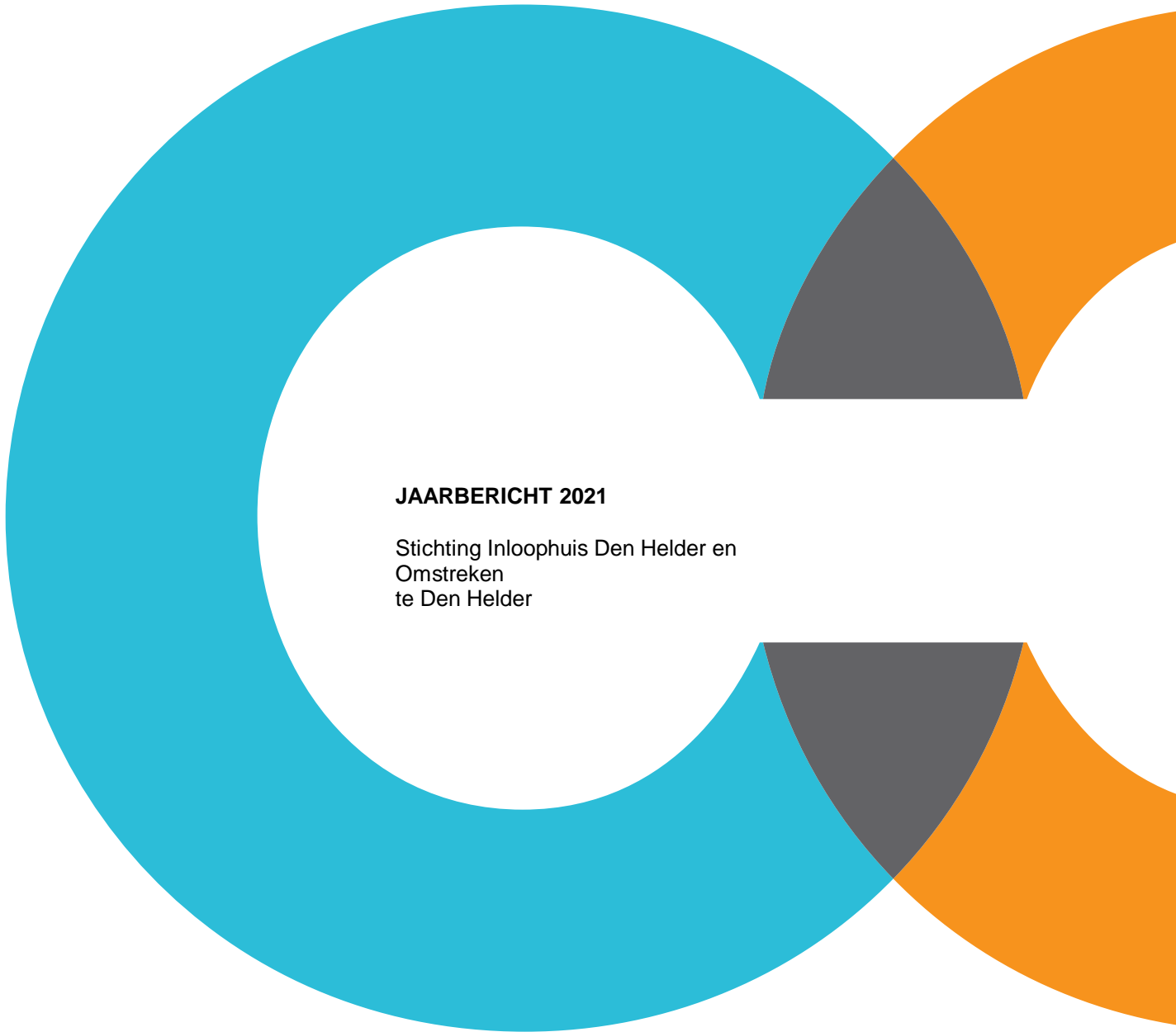




# OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISEURS



## **JAARBERICHT 2021**

Stichting Inloophuis Den Helder en  
Omstreken  
te Den Helder

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2021</b>	<b>6</b>
----------	----------------------------------	----------

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Staat van baten en lasten over 2021	10
3	Kasstroomoverzicht 2021	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	17



## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken  
Marsdiepstraat 621 B  
1784 AM Den Helder

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
JdG/RJ/CH/398001	R.J. Schouten	22 november 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 46.542 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 10.349, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken te Den Helder is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

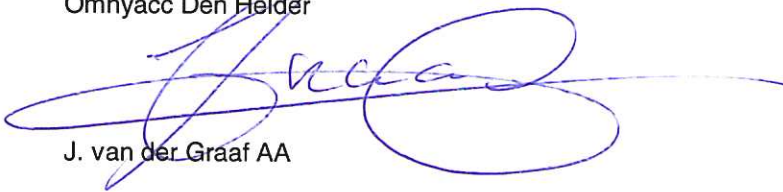
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid 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 Inloophuis Den Helder en Omstreken. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Den Helder, 22 november 2022

Omnyacc Den Helder



J. van der Graaf AA

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken bestaan voornamelijk uit het instandhouden van een inloophuis en het ontplooiën van activiteiten ten behoeve van diegene die met een levensbedreigende ziekte te maken hebben of krijgen.

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

C. Aberson-Blok	voorzitter;
M. Dam	penningmeester;
M. Joustra	(externe relaties en PR);
E. Hendriks	algemeen.

**FINANCIEEL VERSLAG**

## **BESTUURSVERSLAG OVER 2021**

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting. Tevens is het verslag en het jaarbericht geplaatst op de website van de stichting [www.inloophuisdenhelder.nl](http://www.inloophuisdenhelder.nl).



**JAARREKENING 2021**

**Balans per 31 december 2021**

**Staat van baten en lasten over 2021**

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(1)	1.971		1.946	
Liquide middelen	(2)	44.571		34.247	
		<u>46.542</u>		<u>36.193</u>	
		<u>46.542</u>		<u>36.193</u>	

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(3)			
Continuïteitsreserve	15.780		5.411	
Bestemmingsfondsen	<u>30.762</u>		<u>30.782</u>	
		46.542		36.193
		<u>46.542</u>		<u>36.193</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten	(4) 46.438	40.116	53.571
Som van de geworven baten	46.438	40.116	53.571
<b>Lasten</b>			
<b>Lasten activiteiten</b>			
Kosten activiteiten	(5) 6.887	5.016	1.969
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Overige personeelslasten	(6) 206	2.000	1.875
Huisvestingslasten	(7) 25.049	26.400	26.268
Inrichtingskosten	(8) 313	2.000	1.230
Kantoorlasten	(9) 1.626	1.200	638
Publiciteitskosten	(10) 468	1.700	919
Algemene lasten	(11) 1.365	1.800	1.090
	29.027	35.100	32.020
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	10.524	-	19.582
Financiële baten en lasten	(12) -175	-	-171
<b>Saldo</b>	10.349	-	19.411
<b>Resultaatbestemming</b>			
Continuïteitsreserve	10.369	-	5.411
Bestemmingsfondsen	-20	-	14.000
	10.349	-	19.411

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	10.524		19.582	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie vorderingen	-25		-22	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.499		19.560
Betaalde interest		-175		-171
Kasstroom uit operationele activiteiten		10.324		19.389
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bestemmingsfonds		-		-4.153
		10.324		15.236
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		34.247		19.011
Mutatie liquide middelen		10.324		15.236
Geldmiddelen per 31 december		44.571		34.247

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

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken, statutair gevestigd te Den Helder, bestaan voornamelijk uit het instandhouden van een inloophuis in Den Helder en Omstreken.

##### Continuïteit

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de onderneming en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap. Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de onderneming. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken is feitelijk en statutair gevestigd op Marsdiepstraat 621 B te Den Helder en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 51757524.

##### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken 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 volgens de bepalingen van richtlijn C-1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven.

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

### 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

#### **Continuïteitsreserve**

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

#### **Bestemmingsfondsen**

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

## 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

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

Samenstellingsverklaring afgegeven

#### 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

#### 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.

#### Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### Activa

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 1. Vorderingen

##### Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Huur	1.971	1.946

##### 2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	4.018	13.748
Ondernemersdeposito	40.400	20.400
Kas	153	99
	<u>44.571</u>	<u>34.247</u>

### Passiva

##### 3. Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve	15.780	5.411
Bestemmingsfondsen	30.762	30.782
	<u>46.542</u>	<u>36.193</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

##### Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	5.411	-
Resultaatbestemming	10.369	5.411
Stand per 31 december	<u>15.780</u>	<u>5.411</u>

## Bestemmingsfondsen

	Stand per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Stand per 31 december 2021
	€	€	€
Inrichtingsfonds	15.142	-	15.142
Materiaal/activiteitenfondsen	15.640	-20	15.620
	<u>30.782</u>	<u>-20</u>	<u>30.762</u>

Dit betreffen fondsen ten behoeve van inrichting, aanschaf middelen en activiteiten.  
Toevoeging aan fondsen geschiedt op basis van door derden aangegeven begunstiging van activiteit.

### Overlopende passiva

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huur*

Door de stichting is een meerjarige verplichting aangegaan inzake huur van ruimte ad € 23.300 per jaar (geïndexeerd).

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>4. Baten</b>			
Donaties en giften	28.039	22.116	35.373
Bijdrage vrienden van inloophuis	3.000	3.000	3.000
Opbrengst activiteiten	399	-	198
Subsidie gemeente	15.000	15.000	15.000
	<u>46.438</u>	<u>40.116</u>	<u>53.571</u>

De subsidiebijdrage van de gemeente is eenmalige verstrekt.

### 5. Kosten activiteiten

Algemene kosten werving	2.966	-	-
Kosten activiteiten	3.921	5.016	1.961
	<u>6.887</u>	<u>5.016</u>	<u>1.961</u>

### Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Het bestuur krijgt geen bezoldiging.

### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 geen werknemers werkzaam.

### Overige bedrijfslasten

#### 6. Overige personeelslasten

Kosten vrijwilligers	206	1.000	1.251
Overige kosten	-	1.000	624
	<u>206</u>	<u>2.000</u>	<u>1.875</u>

#### 7. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	23.567	23.400	23.300
Gas water licht	1.482	3.000	2.968
	<u>25.049</u>	<u>26.400</u>	<u>26.268</u>

#### 8. Inrichtingskosten

Kleine aanschaffingen	<u>313</u>	<u>2.000</u>	<u>1.230</u>
-----------------------	------------	--------------	--------------

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>9. <u>Kantoorlasten</u></b>			
Kantoorbehoeften	239	-	6
Automatiseringslasten	254	-	431
Telefoon	116	-	-
Contributies en abonnementen	1.017	1.200	201
	<u>1.626</u>	<u>1.200</u>	<u>638</u>
<b>10. <u>Publiciteitskosten</u></b>			
Representatielasten	-	-	75
PR-materialen	468	1.700	844
	<u>468</u>	<u>1.700</u>	<u>919</u>
<b>11. <u>Algemene lasten</u></b>			
Accountantslasten	1.079	1.000	786
Verzekeringen	231	800	222
Overige algemene kosten	55	-	82
	<u>1.365</u>	<u>1.800</u>	<u>1.090</u>
<b>12. <u>Financiële baten en lasten</u></b>			
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>			
Bankkosten ABN AMRO Bank N.V.	-175	-	-171

### **Ondertekening bestuur voor akkoord**

Den Helder, 22 november 2022

C. Aberson-Blok, voorzitter

M. Dam, penningmeester

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>9. <u>Kantoorlasten</u></b>			
Kantoorbehoeften	239	-	6
Automatiseringslasten	254	-	431
Telefoon	116	-	-
Contributies en abonnementen	1.017	1.200	201
	<u>1.626</u>	<u>1.200</u>	<u>638</u>
<b>10. <u>Publiciteitskosten</u></b>			
Representatielasten	-	-	75
PR-materialen	468	1.700	844
	<u>468</u>	<u>1.700</u>	<u>919</u>
<b>11. <u>Algemene lasten</u></b>			
Accountantslasten	1.079	1.000	786
Verzekeringen	231	800	222
Overige algemene kosten	55	-	82
	<u>1.365</u>	<u>1.800</u>	<u>1.090</u>
<b>12. <u>Financiële baten en lasten</u></b>			
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>			
Bankkosten ABN AMRO Bank N.V.	-175	-	-171

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Den Helder, 22 november 2022

C. Aberson-Blok, voorzitter



M. Dam, penningmeester

