



OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

JAARBERICHT 2022

Stichting Inloophuis Den Helder en
Omstreken
te Den Helder

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2022	6
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3	Kasstroomoverzicht 2022	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	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	16 januari 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 47.973 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 1.712, 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 2022, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht 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 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.

Den Helder, 9 januari 2024

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 2022

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.



JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	2.280		1.971	
Liquide middelen	(2)	45.693		44.571	
			47.973		46.542
			<u>47.973</u>		<u>46.542</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(3)			
Continuïteitsreserve	20.033		15.780	
Bestemmingsfondsen	27.940		30.762	
	<u>47.973</u>		<u>46.542</u>	
	<u><u>47.973</u></u>		<u><u>46.542</u></u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Baten	(4) 39.961	38.219	46.438
Som van de geworven baten	39.961	38.219	46.438
Lasten			
Lasten activiteiten			
Kosten activiteiten	(5) 4.772	4.969	6.887
Kosten van beheer en administratie			
Overige personeelslasten	(6) 2.623	3.000	206
Huisvestingslasten	(7) 26.711	25.750	25.049
Inrichtingskosten	(8) 5	-	313
Kantoorlasten	(9) 355	1.000	1.626
Publiciteitskosten	(10) 1.209	1.000	468
Algemene lasten	(11) 2.363	2.300	1.365
	33.266	33.050	29.027
Saldo voor financiële baten en lasten	1.923	200	10.524
Financiële baten en lasten	(12) -211	-200	-175
Saldo	1.712	-	10.349
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve	4.253	-	10.369
Bestemmingsfondsen	-2.541	-	-20
	1.712	-	10.349

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	1.923		10.524	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie vorderingen	-309		-25	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.614		10.499
Betaalde interest		-211		-175
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.403		10.324
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsfonds		-281		-
		1.122		10.324
Samenstelling geldmiddelen				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		44.571		34.247
Mutatie liquide middelen		1.122		10.324
Geldmiddelen per 31 december		45.693		44.571

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.

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 2022

Activa

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Huur	2.280	1.971

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	517	4.018
Ondernemersdeposito	44.400	40.400
Kas	776	153
	<u>45.693</u>	<u>44.571</u>

Passiva

3. Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve	20.033	15.780
Bestemmingsfondsen	27.940	30.762
	<u>47.973</u>	<u>46.542</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	15.780	5.411
Resultaatbestemming	4.253	10.369
Stand per 31 december	<u>20.033</u>	<u>15.780</u>

Bestemmingsfondsen

	Stand per 1 januari 2022	Onttrekking	Resultaat- bestemming	Stand per 31 december 2022
	€	€	€	€
Inrichtingsfonds	15.142	-	-	15.142
Materiaal/activiteitenfondsen	15.620	-281	-2.541	12.798
	<u>30.762</u>	<u>-281</u>	<u>-2.541</u>	<u>27.940</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.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Door de stichting is een meerjarige verplichting aangegaan inzake huur van ruimte ad € 25.083 per jaar (geïndexeerd).

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
4. Baten			
Donaties en giften	20.645	19.964	28.039
Bijdrage vrienden van inloophuis	3.000	3.000	3.000
Opbrengst activiteiten	1.061	-	399
Subsidie gemeente	15.255	15.255	15.000
	<u>39.961</u>	<u>38.219</u>	<u>46.438</u>

De subsidiebijdrage van de gemeente is eenmalige verstrekt.

5. Kosten activiteiten

Algemene kosten werving	865	1.000	2.966
Kosten activiteiten	3.907	3.969	3.921
	<u>4.772</u>	<u>4.969</u>	<u>6.887</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Het bestuur krijgt geen bezoldiging.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.

Overige bedrijfslasten

6. Overige personeelslasten

Kosten vrijwilligers	<u>2.623</u>	<u>3.000</u>	<u>206</u>
----------------------	--------------	--------------	------------

7. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	25.083	24.000	23.567
Gas water licht	1.622	1.750	1.482
Schoonmaakkosten	6	-	-
	<u>26.711</u>	<u>25.750</u>	<u>25.049</u>

8. Inrichtingskosten

Kleine aanschaffingen	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>313</u>
-----------------------	----------	----------	------------

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
9. Kantoorlasten			
Kantoorbehoeften	4	-	239
Automatiseringslasten	-	-	254
Telefoon	-	-	116
Contributies en abonnementen	351	1.000	1.017
	<u>355</u>	<u>1.000</u>	<u>1.626</u>
10. Publiciteitskosten			
Folders	363	-	-
PR-materialen	846	1.000	468
	<u>1.209</u>	<u>1.000</u>	<u>468</u>
11. Algemene lasten			
Accountantslasten	1.444	1.500	1.079
Administratielasten	41	-	-
Verzekeringen	800	800	231
Overige algemene kosten	78	-	55
	<u>2.363</u>	<u>2.300</u>	<u>1.365</u>
12. Financiële baten en lasten			
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>			
Bankkosten ABN AMRO Bank N.V.	-211	-200	-175
	<u>-211</u>	<u>-200</u>	<u>-175</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Den Helder, 16 januari 2024

C.T.G. Aberson-Blok, voorzitter



M. Dam, penningmeester

