



# OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISORS

## **JAARBERICHT 2023**

Stichting Inloophuis Den Helder en  
Omstreken  
te Den Helder



# OMNYACC

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSVERSLAG

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

1	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2023</b>	6
---	----------------------------------	---

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	8
2	Staat van baten en lasten over 2023	10
3	Kasstroomoverzicht 2023	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	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>
DB/RJ/EV/398001	R.J. Schouten	31 juli 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 48.229 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 410, 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 2023, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2023 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).

Postbus 141 ■ 1780 AC Den Helder ■ Verkeerstorenweg 1 ■ 1786 PN Den Helder

0223 - 688600 ■ [info@omnyacc-denhelder.nl](mailto:info@omnyacc-denhelder.nl) ■ [omnyacc.nl](http://omnyacc.nl)

Omnyacc Den Helder Accountants & Adviseurs B.V., handelend onder de naam Omnyacc Den Helder, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59742763 en heeft daar algemene voorwaarden gedeponereerd. De algemene voorwaarden zijn van toepassing op alle aanbiedingen, offertes, overeenkomsten en overige rechtsverhoudingen. Op uw verzoek zenden wij u deze kosteloos toe. Omnyacc Den Helder Accountants & Adviseurs B.V. is aangesloten bij Omnyacc, een samenwerkingsverband tussen juridisch en economisch onafhankelijke kantoren.

Den Helder, 31 juli 2024

Omnyacc Den Helder

drs. D.W.N. Bierman RA

### **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. Blok	voorzitter;
M. Dam	penningmeester;
M. Slot	secretaris;
M. Joustra	(externe relaties en PR);
E. Hendriks	algemeen;
H. Jansen	algemeen.

**FINANCIEEL VERSLAG**

### **BESTUURSVERSLAG OVER 2023**

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



**JAARREKENING 2023**

**Balans per 31 december 2023**

**Staat van baten en lasten over 2023**

**Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023**



	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(3)			
Continuïteitsreserve	20.443		20.033	
Bestemmingsfondsen	27.785		27.940	
	<u>48.228</u>		<u>47.973</u>	
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden en overlopende passiva		1		-
	<u>48.229</u>		<u>47.973</u>	

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten	(4) 38.200	40.219	39.961
Som van de geworven baten	38.200	40.219	39.961
<b>Lasten</b>			
<b>Lasten activiteiten</b>			
Kosten activiteiten	(5) 3.335	3.969	4.772
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Overige personeelslasten	(6) 2.173	2.500	2.623
Huisvestingslasten	(7) 28.269	29.050	26.711
Inrichtingskosten	(8) 44	-	5
Kantoorlasten	(9) 843	1.000	355
Publiciteitskosten	(10) 756	1.000	1.209
Algemene lasten	(11) 2.457	2.500	2.363
	34.542	36.050	33.266
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten en lasten	(12) 323	200	1.923
	87	-200	-211
<b>Saldo</b>			
	410	-	1.712
<b>Resultaatbestemming</b>			
Continuïteitsreserve	410	-	4.253
Bestemmingsfondsen	-	-	-2.541
	410	-	1.712

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	323		1.923	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-114		-309	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	1		-	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		210		1.614
Ontvangen interest	301		-	
Betaalde interest	-214		-211	
		87		-211
Kasstroom uit operationele activiteiten		297		1.403
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bestemmingsfonds		-155		-281
		142		1.122
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		45.693		44.571
Mutatie liquide middelen		142		1.122
Geldmiddelen per 31 december		45.835		45.693

#### **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.

### 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 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.

### 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 2023

### Activa

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 1. Vorderingen

###### Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Huur	2.394	2.280

##### 2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	1.562	517
Ondernemersdeposito	44.000	44.400
Kas	273	776
	<u>45.835</u>	<u>45.693</u>

### Passiva

##### 3. Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve	20.443	20.033
Bestemmingsfondsen	27.785	27.940
	<u>48.228</u>	<u>47.973</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

##### Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	20.033	15.780
Resultaatbestemming	410	4.253
Stand per 31 december	<u>20.443</u>	<u>20.033</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

### Bestemmingsfondsen

	Stand per 1 januari 2023	Onttrekking	Stand per 31 december 2023
	€	€	€
Inrichtingsfonds	15.142	-	15.142
Materiaal/activiteitenfondsen	12.799	-156	12.643
	<u>27.941</u>	<u>-156</u>	<u>27.785</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.

### Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Nog te betalen kosten	<u>1</u>	<u>-</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Meerjarige financiële verplichtingen

##### *Huur*

Door de stichting is een meerjarige verplichting aangegaan inzake huur van ruimte ad € 28.724 per jaar (geïndexeerd).

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>4. Baten</b>			
Donaties en giften	18.387	21.430	20.645
Bijdrage vrienden van inloophuis	3.000	3.000	3.000
Opbrengst activiteiten	1.024	-	1.061
Subsidie gemeente	15.789	15.789	15.255
	<u>38.200</u>	<u>40.219</u>	<u>39.961</u>

## 5. Kosten activiteiten

Algemene kosten werving	-	-	865
Kosten activiteiten	3.335	3.969	3.907
	<u>3.335</u>	<u>3.969</u>	<u>4.772</u>

## Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Het bestuur krijgt geen bezoldiging.

## Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 geen werknemers werkzaam.

## Overige bedrijfslasten

### 6. Overige personeelslasten

Reiskostenvergoeding	60	-	-
Kosten vrijwilligers	1.587	2.500	2.623
Kantinelasten	526	-	-
	<u>2.173</u>	<u>2.500</u>	<u>2.623</u>

### 7. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	28.269	27.300	25.083
Gas water licht	-	1.750	1.622
Schoonmaakkosten	-	-	6
	<u>28.269</u>	<u>29.050</u>	<u>26.711</u>

### 8. Inrichtingskosten

Kleine aanschaffingen	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>5</u>
-----------------------	-----------	----------	----------

Samenstellingsverklaring afgegeven

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>9. <u>Kantoorlasten</u></b>			
Kantoorbehoeften	442	500	4
Automatiseringslasten	50	-	-
Contributies en abonnementen	351	500	351
	<u>843</u>	<u>1.000</u>	<u>355</u>
<b>10. <u>Publiciteitskosten</u></b>			
Folders	404	-	363
PR-materialen	352	1.000	846
	<u>756</u>	<u>1.000</u>	<u>1.209</u>
<b>11. <u>Algemene lasten</u></b>			
Accountantslasten	1.556	1.500	1.444
Administratielasten	-	-	41
Verzekeringen	583	500	800
Overige algemene kosten	318	500	78
	<u>2.457</u>	<u>2.500</u>	<u>2.363</u>
<b>12. <u>Financiële baten en lasten</u></b>			
<b><u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u></b>			
Rente deposito	301	-	-
<b><u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u></b>			
Bankkosten ABN AMRO Bank N.V.	-214	-200	-211

### **Ondertekening bestuur voor akkoord**

Den Helder, 31 juli 2024

C.T.G Blok, voorzitter

M. Dam, penningmeester

Samenstellingsverklaring afgegeven