



**Pablo Picassoplein 86
4382 KB Vlissingen**

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Pagina

1. Algemeen	3
2. Balans per 31 december 2022	5
3. Staat van Baten en Lasten boekjaar 2022	6
4. Toelichting op de balans per 31 december 2022	7
5. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten boekjaar 2022	10

1. Algemeen

Grondslagen

De jaarrekening van de Stichting Odensehuis Walcheren is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving

Subsidietoekenningen en subsidievaststellingen

Subsidie 2021

De subsidie 2021 is definitief vastgesteld door:

- Gemeente Middelburg middels brief/beschikking van 29 november 2022 met kenmerk 322521 voor een bedrag van € 10.125.
- Gemeente Veere middels brief/beschikking van 16 december 2022 met kenmerk 221.02260/22U.03376 voor een bedrag van € 20.235.
- Gemeente Vlissingen: definitieve vaststelling van de subsidie 2021 heeft nog niet plaats gevonden.

Subsidie 2022

De subsidie 2021 is toegekend door:

- Gemeente Middelburg op middels brief/beschikking van 7 december 2021 met kenmerk 155672 voor een bedrag van € 10.125.
- Gemeente Veere middels brief/beschikking van 16 december 2021 met kenmerk 211.03336/21U.03991 voor een bedrag van € 20.235.
- Gemeente Vlissingen middels brief/beschikking van 23 december 2021 met kenmerk 1319119/1351455 voor bedrag van € 37.125.

Staat van Baten en Lasten 2022

Exploitatieresultaat 2022

Vóór boeking van de mutaties aan de bestemmingsreserves is het exploitatieresultaat over 2022 € 3.583 positief.

Het definitief exploitatieresultaat over 2022 is echter nihil als gevolg van de in de jaarrekening, conform afspraak met subsidiegevers, doorgevoerde dotaties aan de bestemmingsreserve inhuur vervanging beroepskracht (€ 1.937) en de bestemmingsreserve toekomstige huur (€ 1.646).

In de Staat van Baten en Lasten boekjaar 2022 (pagina 6) zijn boekingen aan de bestemmingsreserves verwerkt in de kolom mutaties.

Aanwending bestemmingsreserves (verwachting)

In 2023 zal de bestemmingsreserve inhuur (vervanging) beroepskracht naar verwachting voor een substantieel deel aangewend worden omdat de huidige beroepskracht als gevolg van onzekerheid over de hoogte van de subsidie van gemeente Vlissingen 20 uur per week op detachingsbasis werkt voor het Odensehuis Walcheren.

De aanwending van de bestemmingreserve toekomstige huur is afhankelijk van de nog te maken afspraken met WVO-zorg over de te betalen huur voor het gebruik maken van de ruimte gelegen aan het Pablo Picassoplein 86 te Vlissingen.

Het reservefonds digitale hulpmiddelen zal worden benut zodra het conclusies/aanbevelingen van het Europees project "Monument" ten aanzien van digitale hulpmiddelen voor mensen met dementie bekend zijn. Gelet op het feit dat het project enige uitloop kent is de verwachting dat de resultaten eerst in de 2^e helft van 2023 bekend zullen zijn.

Overige informatie 2022

Kamer van Koophandel

De Stichting Odensehuis Walcheren staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 5223527.

ANBI-status

Het Odensehuis Walcheren is Algemeen nut beogende instelling (ANBI) en staat bij de belastingdienst sinds 1 januari 2019 ingeschreven onder RSIN 850355278

2. Balans per 31 december 2022

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
	in €	in €		in €	in €
VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN		
Materiële vaste activa	0	0	Egalisatiereserve	6.719	6.719
VLOTTENDE ACTIVA			<i>Bestemmingsreserves</i>		
Vorraden	0	0	Reservefonds Korte film	-	-
Debiteuren	0	0	Reservefonds Belevenistafel	-	-
<i>Vorderingen</i>			Reservefonds Creatief project	-	-
- Overige vorderingen	314	3.503	Reservefonds Digitale hulpmiddelen	7.500	7.500
<i>Liquide middelen</i>			Reservefonds Inhuur vervanger beroepskracht	19.948	18.011
- Rabobank betaalrekeningen	5.834	57.992	Reservefonds toekomstige huur	15.955	14.309
- Rabobank spaarrekeningen	75.000	17.905	KORTLOPENDE SCHULDEN		
- Kas	715	15	Crediteuren	-	-
			Loonheffing en pensioen	531	1.942
			<i>Overige schulden</i>		
			- Te besteden subsidie provincie Zeeland	17.905	17.905
			- Te besteden bijdragen t.b.v. activiteiten	7.564	6.464
			- Te betalen verlofdagen	162	3.190
			- Te betalen kosten	5.579	3.375
Totaal debet	81.863	79.415	Totaal credit	81.863	79.415

3. Staat van Baten en Lasten boekjaar 2022

	<u>Exploitatie 2022</u>	<u>Mutaties</u>	<u>Exploitatie 2022 na mutatie</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Exploitatie 2021</u>
Subsidie Gemeente Vlissingen	37.125		37.125	37.125	37.125
Subsidie Gemeente Veere	20.235		20.235	20.235	20.235
Subsidie Gemeente Middelburg	10.125		10.125	10.125	10.125
Eigen bijdrage deelnemers maaltijden en consumpties	2.778		2.778	2.500	737
Eigen bijdrage deelnemers activiteiten	2.446		2.446	1.500	2.175
Overige baten / giften	-		-	1.000	53
Baten voorgaande jaren	-		-	0	0
Totaal baten	72.709	0	72.709	72.485	70.450
Lonen en salarissen / inleen personeel	61.129	-1.937	63.066	46.700	40.572
Ontvangen ziekengeld	-19.113		-19.113	0	-4.072
Sociale lasten en verzekeringen personeel	5.002		5.002	0	7.153
Pensioenlasten	2.301		2.301	0	2.658
Overige personeelskosten	827		827	2.500	0
Vrijwilligerskosten	1.054		1.054	2.500	2.382
Kosten maaltijden en consumpties deelnemers	3.164		3.164	2.500	1.668
Kosten activiteiten deelnemers	5.335		5.335	7.000	4.142
Huisvestingskosten	11	-1.646	1.657	0	7.427
Bestuurskosten	1.323		1.323	1.500	1.617
Accountantskosten	3.623		3.623	3.500	3.277
Kantoorkosten	1.590		1.590	2.000	1.092
Organisatie, activiteiten en PR	2.059		2.059	3.500	1.766
Overige kosten	545		545	460	471
Totaal lasten	68.850	-3.583	72.433	72.160	70.153
Bedrijfsresultaat	3.859	0	276	325	297
Financiële baten en lasten	-276	0	-276	-325	-297
Exploitatiesaldo 2022	3.583	-3.583	0	0	0

4. Toelichting op de Balans per 31 december 2022

Flottende Activa

Overige vorderingen (€ 314)

Betreft gemaakte kosten voor het Interreg-project Momentum (€ 19), rente spaarrekening december (€ 18) vooruitbetaalde kosten van de hosting (€ 277).

Liquide middelen (€ 81.549)

Betreft het saldo per 31 december 2022 van enerzijds de bij de Rabobank aangehouden betaal-en spaarrekeningen en de kas van het OHW.

Eigen vermogen

Egalisatiereserve (€ 6.719)

Het saldo van € 6.719 is het toegestaan bedrag per 31 december 2022 volgens de subsidievoorwaarden van de subsidiegevers van het Odensehuis Walcheren.

Maximaal is namelijk 10% van het toegekend subsidiebedrag plus de baten inzake de bijdragen van activiteiten, maaltijden en consumpties toegestaan.

Toepassing van de subsidievoorwaarden zou de egalisatiereserve per 31 december 2022 € 7.271 (10% van € 72.709) bedragen.

Door gewijzigde subsidietoekenningen is in 2023 is de grondslag voor bepaling van de egalisatiereserve gelijk aan 2021. Derhalve is In 2022 is de egalisatiereserve niet gemuteerd.

Reservefondsen (€ 43.403)

Bestemmingsreserves (onttrekkingen)

In 2022 hebben geen onttrekkingen aan de bestemmingsreserves plaats gevonden.

Bestemmingsreserves (dotaties)

Betreft de dotaties ad. € 3.583 aan de reservefondsen inhuur vervanger beroepskracht (€ 1.937) en toekomstige huur (€ 1.646).

De dotaties aan de bestemmingsreserves in 2021 zijn naar rato bepaald, te weten:

- Reservefonds in huur vervanger beroepskracht: $20.000/37.000 * € 3.583 = € 1.937$
- Reservefonds toekomstige huur: $17.000/37.000 * € 3.583 = € 1.646$

Het verloop van de reserves kan als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Saldo in € per 01-01- 2022	Correcties n.a.v. vast- stelling sub- sidies 2021 in €	Saldo in € per 31-12-2021	Onttrekkingen in 2022 in €	Toevoegingen in 2022 in €	Saldo in € per 31-12-2022
Egalisatie reserve	6.719	-	6.719	-	-	6.719
Reserve fonds korte film	-	-	-	-	-	-
Reserve fonds Belevenistafel	-	-	-	-	-	-
Reserve fonds Creatief project	-	-	-	-	-	-
Reserve fonds digitale hulpmiddelen	7.500	-	7.500	-	-	7.500
Reserve fonds inhuur vervanger beroepskracht	18.011	-	18.011	-	1.937	19.948
Reservefonds toekomstige huur	14.309	-	14.309	-	1.646	15.955
Totaal	46.539	-	46.539	-	3.583	50.122

Kortlopende schulden

Loonheffing en pensioenen (€ 531)

Betreft de aangifte loonheffing belastingdienst over december 2022 (€ 317), pensioenfonds PFZW november en december 2022 (€ 213) en PAWW over Q4-2022 (€ 1).

Te besteden subsidie provincie Zeeland (€ 17.905)

Betreft een voorschot van 75% van de door de provincie toegekende subsidie van € 23.874 inzake het Europees Interregproject " Monument". Afrekening van de subsidie dient plaats te vinden binnen een maand na ontvangst van de eindafrekening van het project. De eindafrekening wordt medio 2023 verwacht.

Te besteden bijdragen derden ten behoeve van activiteiten (€ 7.564)

Betreft de in 2019 (€ 2.150), 2020 (€ 2.764), 2021 (€ 1.550) en 2022 (€ 1.100) ontvangen giften, donaties en legaten van derden.

Te betalen verlofdagen (€ 162)

Betreft de verplichting inzake het saldo verlofdagen per 31 december 2022 van de beroepskracht

Te betalen kosten (€ 5.579)

De te betalen kosten zijn als volgt te specificeren:

Omschrijving	Bedrag in €
Kosten detachering activiteitenbegeleider over december 2022	3.093
Theaterproject	1.550
Accountantskosten Q4-2022	811
Primera inzake cadeaubonnen	100
Bankkosten december 2022	25
Totaal per 31 december 2022	5.579

5. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over het boekjaar 2022

Baten

Subsidies (€ 67.485)

Betreft de door de gemeente Middelburg, Veere en Vlissingen toegekende subsidies voor 2022. Definitieve vaststelling van de subsidiebedragen door subsidiegevers vindt plaats aan de hand van de jaarrekening 2022.

Eigen bijdrage deelnemers maaltijden en consumpties (€ 2.778)

Betreft de eigen bijdrage van bezoekers voor de maaltijden en consumpties. Bezoekers en mantelzorgers betalen tot 1 september € 3,00 voor een lunch en € 5,00 voor een warme maaltijd. Vanaf 1 september zijn de prijzen, als gevolg van gestegen prijzen, € 5,00 voor een lunch en € 7,00 voor een warme maaltijd.

Eigen bijdrage deelnemers activiteiten (€ 2.446)

Bezoekers/deelnemers betalen per maand een eigen bijdrage van € 10,00 p.p. voor deelname aan de activiteiten. In september 2022 is de eigen bijdrage voor activiteiten in verband met de gestegen kosten verhoogd naar € 12,50 per maand.

Overige baten en giften (€ -,--)

In 2022 zijn giften ontvangen voor een bedrag van € 1.100. Deze baten zijn geoormerkt en verantwoord onder " te besteden bijdragen ten behoeve van activiteiten".

Lasten

Lonen en salarissen/inleen personeel (€ 63.066)

Deze kosten zijn als volgt te specificeren:

Omschrijving van de gemaakte kosten	Bedrag in €
Salaris beroepskrachten (0,53 fte)	€ 22.115
Dotatie inhuur vervanger beroepskracht	€ 1.937
Detacheringskosten beroepskrachten vanaf april 2022	€ 39.014
Totaal	€ 63.066

Uitkering ziekengeld (€ 19.113)

Betreft het van de verzuimverzekering ontvangen bedrag over januari tot en met juni in verband met ziekte beroepskracht. Uitkeringen zijn gebaseerd op salaris van medewerker met een opslag van 25% voor de sociale lasten.

Sociale lasten en verzekeringen (€ 5.002)

Dit betreft het werkgeversdeel sociale lasten voor de beroepskrachten (€ 3.859) en de kosten voor de verzekering (over de periode januari tot en met augustus) voor vervanging wegens ziekte van de beroepskracht (€ 1.143).

Pensioenlasten (€ 2.301)

Dit betreft het werkgeversdeel pensioenkosten van pensioenfonds Zorg en Welzijn voor de beroepskrachten.

Vrijwilligerskosten (€ 1.054)

Betreft de kosten voor de blijken van waardering (per jaareinde, € 955) en diverse kosten vrijwilligers (€ 99) .

Kosten maaltijden en consumpties deelnemers (€ 3.164)

Betreft de kosten van de wekelijkse lunches, maandelijkse maaltijd en consumpties tijdens de activiteiten in het Odensehuis. Vanaf begin november 2022 wordt ook op de dinsdag voor een lunch gezorgd in verband met verruiming openingstijden.

Kosten activiteiten deelnemers (€ 5.335)

Betreft de kosten van de georganiseerde binnen- en buitenactiviteiten (inclusief vervoerskosten) in 2022 voor de deelnemers.

Huisvestingskosten (€ 1.657)

Betreft de dotatie 2022 (€ 1.646) aan het reservefonds toekomstige huur en diverse kosten (€ 11).

Bestuurskosten (€ 1.323)

Hieronder begrepen de kosten van de WA-verzekering, aansprakelijkheidsverzekering (€ 873) en de contributie van het Landelijk Platform Odensehuizen (LPO, € 450).

Accountantskosten (€ 3.623)

Betreft de kosten voor het verwerken van de administratie en het voeren van de loonadministratie (inclusief 1-malige advisering arbeidstechnische onderwerpen).

Kantoorkosten (€ 1.590)

Dit betreft de kosten voor telefoonabonnement, kosten van de postbus, porti en kantoorartikelen.

Organisatie, activiteiten en PR (€ 2.059)

Hieronder begrepen o.a. de kosten voor de internetaansluiting, onderhoud website OHW en de kosten van PR-activiteiten (o.a. verbetering website).

Overige kosten (€ 545)

Hieronder begrepen de kosten van de inventarisverzekering, het digitale abonnement op de PZC en diverse niet nader te specificeren kleine algemene uitgaven.

Financiële baten en lasten (€ 276)

Dit betreft de kosten (inclusief kosten betalingsverkeer) minus ontvangen rente (€ 18) voor het aanhouden van de bankrekeningen bij de Rabobank.