



**Pablo Picassoplein 86
4382 KB Vlissingen**

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

Pagina

1. Algemeen	3
2. Balans per 31 december 2023	5
3. Staat van Baten en Lasten boekjaar 2023	6
4. Toelichting op de balans per 31 december 2023	7
5. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten boekjaar 2023	10

1. Algemeen

Grondslagen

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

Subsidietoekenningen en subsidievaststellingen

Subsidie 2022

De subsidie 2022 is definitief vastgesteld door:

- Gemeente Middelburg: middels brief/beschikking van 2 oktober 2023 met kenmerk 484291 voor een bedrag van € 10.125.
- Gemeente Veere: definitieve vaststelling van de subsidie 2022 heeft nog niet plaats gevonden.
- Gemeente Vlissingen: middels brief/beschikking van 8 september 2023 met kenmerk 2293368/2316136 voor een bedrag van € 37.125.

Subsidie 2023

De subsidie 2023 is toegekend door:

- Gemeente Middelburg op middels brief/beschikking van 16 januari 2023 met kenmerk 322521 voor een bedrag van € 10.418.
- Gemeente Veere middels brief/beschikking van 16 december 2022 met kenmerk 221.02260/22U.03376 voor een bedrag van € 20.235.
- Naereboutcombinatie (Gemeente Vlissingen): WVO heeft OHW per e-mail over het budget (€ 38.800) voor 2023 geïnformeerd. In dit bedrag is begrepen een indexatie van 4,43% volgens de normen/regels van de NZA.

Staat van Baten en Lasten 2023

Exploitatieresultaat 2023

Vóór boeking van de mutaties aan de bestemmingsreserves is het exploitatieresultaat over 2023 € 4.610 positief.

In de Staat van Baten en Lasten boekjaar 2023 (pagina 6) zijn boekingen aan de bestemmingsreserves verwerkt in de kolom mutaties. Na boeking aan de bestemmingsreserves resteert een positief exploitatieresultaat over 2023 van € 3.513.

Het positieve resultaat wordt als volgt bestemd:

Subsidiegever	Subsidiebedrag	% van het totaal	Exploitatieresultaat	Aandeel in het resultaat
Naereboutcombinatie	38.800	55,87	3.513	1.963
Middelburg	10.418	15,00	3.513	527
Veere	20.235	29,13	3.513	1.024
Totaal	69.453	100,00		3.513

Het aan de subsidiegevers toekomende deel van het resultaat over 2023 zal voor wat betreft de Naereboutcombinatie worden toegevoegd aan een "bestemmingsreserve toekomstige exploitatiejaren". Met betrekking tot de gemeente Middelburg en Veere zal het Odensehuis voorstellen deze bedragen toe te voegen aan de toegekende subsidies voor het exploitatiejaar 2024.

Aanwending bestemmingsreserves (verwachting)

In 2024 zal de bestemmingsreserve inhuur (vervanging) beroepskracht naar verwachting voor een substantieel deel aangewend worden aangewend omdat de toegezegde subsidies circa € 11.900 lager zijn dan aangevraagd, te weten:

Subsidiegever	Aangevraagd 2024	Toegekend 2024	Vershil in toekenning
Naereboutcombinatie	45.679	41.300	4.379
Middelburg	12.458	12.458	-,-
Veere	24.915	17.394	7.521
Totaal	83.050	71.152	11.900

Het verschil van circa € 11.900 in aanvraag en toekenning is het verwachte exploitatietekort volgens begroting over 2024.

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 conform het advies vanaf het exploitatiejaar 2023 worden aangewend voor de (abonnements)kosten van de in te zetten digitale hulpmiddelen bij de activiteiten van Odesehuis. Het betreft hier de kosten van de "Braintrainer plus" en de "Belevenistafel".

Overige informatie 2023

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 2023

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
	in €	in €		in €	in €
VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN		
Materiële vaste activa	0	0	Egalisatiereserve	7.925	6.719
			Exploitatieresultaat 2023 (nog te bestemmen)	3.513	-
VLOTTENDE ACTIVA			<i>Bestemmingsreserves</i>		
Vorraden	0	0	Reservefonds Korte film	-	-
Debiteuren	0	0	Reservefonds Belevenistafel	-	-
<i>Vorderingen</i>			Reservefonds Creatief project	-	-
- Overige vorderingen	943	314	Reservefonds Digitale hulpmiddelen	6.063	7.500
<i>Liquide middelen</i>			Reservefonds Inhuur vervanger beroepskracht	20.000	19.948
- Rabobank betaalrekeningen	3.675	5.834	Reservefonds toekomstige huur	17.000	15.955
- Rabobank spaarrekeningen	84.000	75.000			
- Kas	712	715	KORTLOPENDE SCHULDEN		
			Crediteuren	-	-
			Loonheffing en pensioen	728	531
			<i>Overige schulden</i>		
			- Te besteden subsidie provincie Zeeland	17.905	17.905
			- Te besteden bijdragen t.b.v. activiteiten	11.068	7.564
			- Te betalen verlofdagen	491	162
			- Te betalen kosten	4.637	5.579
Totaal debet	89.330	81.863	Totaal credit	89.330	81.863

3. Staat van Baten en Lasten boekjaar 2023

	<u>Exploitatie 2023</u>	<u>Mutaties</u>	<u>Exploitatie 2023 na mutatie</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Exploitatie 2022</u>
Subsidie Gemeente Vlissingen	38.800		38.800	37.125	37.125
Subsidie Gemeente Veere	20.235		20.235	20.235	20.235
Subsidie Gemeente Middelburg	10.418		10.418	10.125	10.125
Eigen bijdrage deelnemers maaltijden en consumpties	6.135		6.135	2.000	2.778
Eigen bijdrage deelnemers activiteiten	3.307		3.307	3.000	2.446
Overige baten / giften	355		355	1.000	-
Baten voorgaande jaren	-		-	115	0
Totaal baten	79.250	0	79.250	72.600	72.709
Lonen en salarissen / inleen personeel	50.081	-52	50.133	48.500	63.066
Ontvangen ziekengeld	-		-	0	-19.113
Sociale lasten en verzekeringen personeel	1.470		1.470	0	5.002
Pensioenlasten	391		391	0	2.301
Overige personeelskosten	21		21	2.500	827
Vrijwilligerskosten	2.790		2.790	2.500	1.054
Kosten maaltijden en consumpties deelnemers	5.467		5.467	2.000	3.164
Kosten activiteiten deelnemers	4.570		4.570	7.000	5.335
Huisvestingskosten	-	-1.045	1.045	0	1.657
Bestuurskosten	1.827		1.827	1.700	1.323
Accountantskosten	3.886		3.886	3.500	3.623
Kantoorkosten	1.208		1.208	1.500	1.590
Organisatie, activiteiten en PR	1.877		1.877	2.500	2.059
Overige kosten	1.547		1.547	600	
Totaal lasten	75.136	-1.097	76.233	72.300	72.433
Bedrijfsresultaat	4.114	-1.097	3.017	300	276
Financiële baten en lasten	496	0	496	-300	-276
Exploitatiesaldo 2022	4.610	-1.097	3.513	0	0

4. Toelichting op de Balans per 31 december 2023

Vlottende Activa

Overige vorderingen (€ 943)

Betreft de rente 2023 over het uitstaand saldo op de spaarrekening.

Liquide middelen (€ 88.387)

Betreft het saldo per 31 december 2023 van enerzijds de bij de Rabobank aangehouden betaal-en spaarrekeningen en de kas van het OHW.

Eigen vermogen

Egalisatiereserve (€ 7.925)

Het saldo van € 7.925 is het toegestaan bedrag per 31 december 2023 volgens de subsidievoorwaarden van de subsidiegevers van het Odensehuis Walcheren.

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

Door toepassing van de subsidievoorwaarden bedraagt de egalisatiereserve per 31 december 2023 € 7.925 (10% van € 79.250) bedragen.

Derhalve is in 2023 is de egalisatiereserve als volgt gemuteerd:

Egalisatiereserve per 1 januari 2023	€ 6.719
Dotatie 2023	- 1.206
Egalisatiereserve per 31 december 2023	€ 7.925

Reservefondsen (€ 43.063)

Bestemmingsreserves (onttrekkingen)

In 2023 is conform advies de abonnementskosten van de (digitale) belevenistafel ad € 1.437 onttrokken aan de bestemmingsreserve digitale hulpmiddelen.

Bestemmingsreserves (dotaties)

Betreft de dotaties ad. € 1.097 aan de reservefondsen inhuur vervanger beroepskracht (€ 52) en toekomstige huur (€ 1.045).

De dotaties aan de bestemmingsreserves in 2023 als volgt:

- Reservefonds in huur vervanger beroepskracht: € 52
- Reservefonds toekomstige huur: € 1.045

Het verloop van de reserves kan als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Saldo in € per 31-12-2022	Correcties n.a.v. vaststelling subsidies 2022 in €	Saldo in € per 01-01-2023	Onttrekkingen in 2023 in €	Toevoegingen in 2023 in €	Saldo in € per 31-12-2023
Egalisatie reserve	6.719	-	6.719	-	1.206	7.925
Reserve fonds korte film	-	-	-	-	-	-
Reserve fonds Belevenistafel	-	-	-	-	-	-
Reserve fonds Creatief project	-	-	-	-	-	-
Reserve fonds digitale hulpmiddelen	7.500	-	7.500	1.437	-	6.063
Reserve fonds inhuur vervanger beroepskracht	19.948	-	19.948	-	52	20.000
Reservefonds toekomstige huur	15.955	-	15.955	-	1045	17.000
Totaal	50.122	-	50.122	1.437	2.303	50.988

Kortlopende schulden

Loonheffing en pensioenen (€ 728)

Betreft de aangifte loonheffing belastingdienst over december 2023 (€ 626) en kosten pensioenfonds PFZW over december 2023 (€ 102).

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 in 2024 verwacht.

Te besteden bijdragen derden ten behoeve van activiteiten (€ 11.068)

Betreft de in 2019 (€ 2.150), 2020 (€ 2.764), 2021 (€ 1.550), 2022 (€ 1.100) en 2023 (€ 3.504) ontvangen geormerkte giften, donaties en legaten van derden.

Te betalen verlofdagen (€ 491)

Betreft de verplichting inzake het saldo verlofdagen per 31 december 2023 van de beroepskracht

Te betalen kosten (€ 4.637)

De te betalen kosten zijn als volgt te specificeren:

Omschrijving	Bedrag in €
Kosten detachering activiteitenbegeleider over december 2023	2.878
Kosten vrijwilligers	600
Kosten administratie Q4-2023	812
Kosten salarisadministratie (september tot en met december)	152
Primera inzake cadeaubonnen	150
Bankkosten december 2023	45
Totaal per 31 december 2022	4.637

5. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over het boekjaar 2023

Baten

Subsidies (€ 69.453)

Betreft de door de gemeente Middelburg, Veere en Vlissingen toegekende subsidies voor 2023. Definitieve vaststelling van de subsidiebedragen door subsidiegevers vindt plaats aan de hand van de jaarrekening 2023.

Eigen bijdrage deelnemers maaltijden en consumpties (€ 6.135)

Betreft de eigen bijdrage van bezoekers voor de maaltijden en consumpties. Bezoekers en mantelzorgers betalen € 5,00 voor een lunch en € 7,00 voor een warme maaltijd. Ten opzichte van 2023 is de bijdrage fors gestegen. De stijging wordt veroorzaakt doordat in 2023 op 2 dagen in plaats van 1 dag per week een lunch aangeboden wordt en door meer bezoekers en mantelzorgers die van deze dienstverlening gebruik maken.

Eigen bijdrage deelnemers activiteiten (€ 3.307)

Bezoekers/deelnemers betalen in 2023 een eigen bijdrage van € 12,50 p.p. per maand voor deelname aan de activiteiten.

Overige baten en giften (€ 355)

In 2023 zijn giften ontvangen voor een bedrag van in totaliteit € 3.859. Deze baten zijn voor € 3.504 geormerkt en verantwoord onder " te besteden bijdragen ten behoeve van activiteiten". De overige baten zijn benut voor de "open dag" en voor de maandactiviteiten van augustus 2023.

Lasten

Lonen en salarissen/inleen personeel (€ 50.133)

Deze kosten zijn als volgt te specificeren:

Omschrijving van de gemaakte kosten	Bedrag in €
Salaris coördinator (0,166 fte)	€ 7.641
Dotatie inhuur vervanger beroepskracht	€ 52
Detacheringskosten activiteitenbegeleider	€ 42.440
Totaal	€ 50.133

Uitkering ziekengeld (€ --)

In 2023 is geen uitkering ziekengeld ontvangen.

Sociale lasten en verzekeringen (€ 1.470)

Dit betreft het werkgeversdeel sociale lasten voor de beroepskracht (coördinator).

Pensioenlasten (€ 391)

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

Vrijwilligerskosten (€ 2.790)

Betreft o.a. de kosten voor de blijken van waardering (per jaareinde), diverse onkosten vrijwilligers en bijscholingskosten.

Kosten maaltijden en consumpties deelnemers (€ 5.467)

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. Hierdoor zijn de kosten in 2023 ten opzichte van 2022 substantieel hoger.

Kosten activiteiten deelnemers (€ 4.570)

Betreft de kosten van de georganiseerde binnen- en buitenactiviteiten (inclusief vervoerskosten) in 2023 voor de deelnemers.

Huisvestingskosten (€ 1.045)

Betreft de dotatie 2023 van € 1.045 aan het reservefonds toekomstige huur.

Bestuurskosten (€ 1.827)

Hieronder begrepen de kosten van de WA-verzekering, aansprakelijkheidsverzekering, afscheid bestuurslid, diverse onkosten bestuur en de contributie van het Landelijk Platform Odensehuizen.

Accountantskosten (€ 3.886)

Betreft de kosten voor het verwerken van de administratie en het voeren van de loonadministratie. Ten opzichte van 2022 zijn de tarieven door het administratiekantoor met 10% verhoogd.

Kantoorkosten (€ 1.208)

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

Organisatie, activiteiten en PR (€ 1.877)

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

Overige kosten (€ 1.547)

Hieronder begrepen de kosten van de inventarisverzekering (€ 185), het digitale abonnement op de PZC (€ 35) en diverse niet nader te specificeren kleine algemene uitgaven (€ 121) en de dotatie 2023 aan de egalisatiereserve € 1.206).

Financiële baten en lasten (€ 496, per saldo een bate)

Dit betreft de kosten, inclusief kosten betalingsverkeer, voor de betaalrekeningen (€ 447) minus de ontvangen rente (€ 943) op de spaarrekening bij de Rabobank.