



Stichting “Ons Huis”

ALMEN

Jaarrekening en bestuursverslag 2018

Vastgesteld op 9 april 2019

Inhoudsopgave**Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Resultaten	4
Financiële positie	5

Bestuursverslag **6****Jaarrekening**

Balans per 31 december 2018	8
Staat van baten en lasten over 2018	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Bijlagen **19**



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Ons Huis
Dorpsstraat 37
7218 AC Almen

Almelo, 9 april 2019

Geacht bestuur ,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting Ons Huis te Almen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Ons Huis

De jaarrekening van Stichting Ons Huis te Almen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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. 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 Ons Huis.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

**Resultaten****Bespreking van de resultaten**

	2018		2017		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	52.871	100,0	72.617	100,0	-19.746	-27,2
Inkoopwaarde van de omzet	-18.069	-34,2	-22.272	-30,7	4.203	18,9
Brutomarge horeca	34.802	65,8	50.345	69,3	-15.543	-30,9
Overige bedrijfsopbrengsten	62.486	118,2	60.514	83,3	1.972	3,3
TOTAAL baten	97.288	184,0	110.859	152,6	-13.571	-12,2
Personeelskosten	49.008	92,7	46.507	64,0	2.501	5,4
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.604	16,3	8.209	11,3	395	4,8
Overige bedrijfskosten	31.085	58,8	35.254	48,6	-4.169	-11,8
TOTAAL lasten	88.697	167,8	89.970	123,9	-1.273	-1,4
Exploitatieresultaat	8.591	16,2	20.889	28,7	-12.298	-58,9
Financiële baten en lasten	-	-	67	0,1	-67	-100,0
Netto resultaat	8.591	16,2	20.956	28,8	-12.365	-59,0

**Financiële positie****Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	5.306	7.311
Liquide middelen	<u>88.262</u>	<u>89.933</u>
	93.568	97.244
Kortlopende schulden	<u>-12.464</u>	<u>-9.850</u>
	81.104	87.394
Liquiditeitssaldo		
Voorraden en onderhanden werk	<u>3.825</u>	<u>2.124</u>
	84.929	89.518
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>56.945</u>	<u>62.778</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>141.874</u>	<u>152.296</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	96.174	92.296
Bestemmingsreserves	<u>45.700</u>	<u>60.000</u>
	<u>141.874</u>	<u>152.296</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Eshuis Accountants en Belastingadviseurs B.V.

W.J.J. ten Vregelaar AA

Bestuursverslag

Het beleid van het bestuur van Stichting Ons Huis was er ook in 2018 op gericht om het dorps huis het centrale punt te doen zijn voor ontmoetingen en culturele -, geestelijke - en maatschappelijke activiteiten van alle inwoners van Almen. Ons Huis levert hiermee een belangrijke bijdrage aan de leefbaarheid in Almen. De Stichting deed dit weer door middel van verhuur van de ruimten in het dorps huis, merendeels aan vaste gebruikers die binding met het dorp hebben. Ook bood de Stichting zelf enkele activiteiten aan waaraan bij onze doelgroepen behoefte bestaat, zoals in het bijzonder het filmhuis.

Terugblik

Naast de doorlopende reguliere activiteiten hadden dit jaar een aantal projecten en bijzondere zaken de aandacht van het bestuur. De belangrijkste waren:

1. De samenwerking met de Stichting Almense Accommodaties (SAA) is gecontinueerd met de voltooiing van de bouw van een verbindingsgang en verblijfsruimte tussen Ons Huis en de sporthal (met investeringssubsidie van de gemeente Lochem). Ook werd een gezamenlijk vervolgproject uitgevoerd voor verbetering van de toegankelijkheid van Ons Huis en de sportzaal. Dit project is geheel gerealiseerd (met subsidie van de provincie Gelderland).
2. Het beheer van de gemeenschappelijke ruimte in wooncomplex De Linde door Ons Huis ging een nieuwe fase in. De ombouw door IJsseldal Wonen van de oude ruimte naar twee nieuwe woningen kwam in november gereed. IJsseldal Wonen heeft een kleinere ruimte omgebouwd ten behoeve van de door Ons Huis beheerde gemeenschappelijke activiteiten in De Linde, en die is ook eind 2018 betrokken. Ons Huis en IJsseldal Wonen hebben daarvoor een permanente gebruiksovereenkomst afgesloten.
3. De dagbesteding van ouderen in Ons Huis is uitgebreid met een inloopochtend op elke woensdagmorgen en éénmaal per maand een Repaircafé.
4. De buitenschoolse opvang in Ons Huis is gegroeid met enkele middagen om aan de gestegen vraag naar opvang te kunnen voldoen.
5. De herijking van het beleidsplan 2017-2019 heeft in december plaatsgevonden. Het merendeel van de geplande ontwikkelingen en activiteiten heeft plaatsgevonden, c.q. is uitgevoerd. Het jaar 2018 was het eerste jaar zonder gemeentelijke exploitatiesubsidie en is desalniettemin met een klein financieel overschot afgesloten.

Bestuurswisseling

Dit jaar hebben twee wisselingen in het bestuur plaatsgevonden.

Datum	Afgetreden	Aangetreden	Functie/portefeuille
1 februari 2018	Carrie Kleine	Sandra Wolters	Gebruikerszaken
1 september 2018	Marjoske Kiers	Evelien Kamminga	Secretaris

Almen, 09 april 2019

Evelien Kamminga
Secretaris

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018*(na voorstel batig saldoverdeling)*

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Gebouwen en terreinen		53.142		59.441	
Inventarissen		<u>3.803</u>		<u>3.337</u>	
			56.945		62.778
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorraden en onderhanden werk</i>					
Vorraad	2		3.825		2.124
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	4.679		7.065	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	<u>627</u>		<u>246</u>	
			5.306		7.311
<i>Liquide middelen</i>	5		88.262		89.933
Totaal activazijde			<u><u>154.338</u></u>		<u><u>162.146</u></u>

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
	6				
Stichtingsreserve		96.174		87.583	
Legaat		-		4.713	
			96.174		92.296
BESTEMMINGSRESERVES					
	7		45.700		60.000
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	5.887		3.147	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	-		997	
Overige schulden en overlopende passiva	10	6.577		5.706	
			12.464		9.850
Totaal passivazijde			<u>154.338</u>		<u>162.146</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
NETTO-OMZET	11	52.871		72.617	
Inkoopwaarde van de omzet	12	<u>-18.069</u>		<u>-22.272</u>	
BRUTOMARGE HORECA		34.802		50.345	
Overige bedrijfsopbrengsten	13	<u>62.486</u>		<u>60.514</u>	
TOTAAL baten			97.288		110.859
Lasten					
Personeelskosten	14	49.008		46.507	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	8.604		8.209	
Overige bedrijfskosten	16	<u>31.085</u>		<u>35.254</u>	
TOTAAL lasten			<u>88.697</u>		<u>89.970</u>
EXPLOITATIERESULTAAT			8.591		20.889
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			-		67
NETTO RESULTAAT			<u>8.591</u>		<u>20.956</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ons Huis is feitelijk en statutair gevestigd op Dorpsstraat 37, 7218 AC te Almen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08028254.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Ons Huis bestaan voornamelijk uit: beheer van een dorps huis, waar diverse activiteiten worden georganiseerd en gefaciliteerd en het verhuren van ruimten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in RJ 640 Organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, ontvangen subsidies ten behoeve van de materiële vaste activa en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen inkooprijzen of lagere marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa**1 Materiële vaste activa**

	Gebouwen en terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2018</u>			
Aanschaffingswaarde	89.266	9.766	99.032
Cumulatieve afschrijvingen	-29.825	-6.429	-36.254
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>59.441</u>	<u>3.337</u>	<u>62.778</u>
Mutaties			
Investeringen	1.544	1.227	2.771
Afschrijvingen	-7.843	-761	-8.604
Saldo mutaties	<u>-6.299</u>	<u>466</u>	<u>-5.833</u>
<u>Stand per 31 december 2018</u>			
Aanschaffingswaarde	90.810	10.993	101.803
Cumulatieve afschrijvingen	-37.668	-7.190	-44.858
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>53.142</u>	<u>3.803</u>	<u>56.945</u>

De actuele waarde van de gebouwen wijkt, vanwege ontvangen subsidies en afschrijvingen in voorgaande jaren, af van de gepresenteerde boekwaarde. De WOZ-waarde met waardepeildatum 01-01-2018 bedraagt € 850.000.

Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Voorraad		
Voorraden Ons Huis	3.695	1.959
Voorraden De Linde	130	165
	<u>3.825</u>	<u>2.124</u>
Vorderingen		
3 Handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.112	7.065
Nog te factureren	2.567	-
	<u>4.679</u>	<u>7.065</u>
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	239	179
Vordering emballage	379	-
Te vorderen overige rente	9	67
	<u>627</u>	<u>246</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Rabobank spaarrekening	74.000	80.000
Rabobank rekening courant .131	11.465	4.032
Rabobank rekening courant .612	2.462	3.157
Kas Ons Huis	185	185
Kas filmcommissie	100	100
Kas De Linde	50	50
Kruisposten	-	2.409
	<u>88.262</u>	<u>89.933</u>

6 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<u>Stichtingsreserve</u>	<u>Legaat</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	87.583	4.713	92.296
Storting in boekjaar	8.591	-	8.591
Vrijval voorziening onderhoud gebouwen	-	-4.713	-4.713
Stand per 31 december 2018	<u>96.174</u>	<u>-</u>	<u>96.174</u>

Op basis van een besluit van het bestuur is het eerder verkregen legaat opgenomen in de bestemmingsreserve.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
7 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserves	<u>45.700</u>	<u>60.000</u>

2018
€

Bestemmingsreserve verbouwing pand

Stand per 1 januari	40.000
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-15.000
Overboeken andere reserve	-25.000
Stand per 31 december	<u>-</u>

2018
€

Bestemmingsreserve groot onderhoud en verbouwing

Stand per 1 januari	20.000
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-4.000
Dotatie boekjaar	25.000
Legaten	4.700
Stand per 31 december	<u>45.700</u>

Het bestuur heeft besloten om de beide bestemmingsreserves samen te voegen tot één bestemmingsreserve groot onderhoud en verbouwing. De omvang hiervan wordt voldoende geacht om verwachte en onverwachte toekomstige uitgaven voor onderhoud en verbouwing te kunnen betalen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>5.887</u>	<u>3.147</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	<u>-</u>	<u>997</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>10 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen zaalhuur	2.150	783
Vakantiegeld	1.996	1.925
Ontvangen borg	1.500	1.500
Schuld accountantskosten	931	960
Vooruitgefactureerde omzet	-	533
Rente en/of bankkosten	<u>-</u>	<u>5</u>
	<u>6.577</u>	<u>5.706</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
11 Netto-omzet		
Omzet consumpties Ons Huis	51.430	68.592
Omzet consumpties De Linde	<u>1.441</u>	<u>4.025</u>
	<u>52.871</u>	<u>72.617</u>
12 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>18.069</u>	<u>22.272</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde Ons Huis	17.647	21.392
Inkoopwaarde De Linde	<u>422</u>	<u>880</u>
	<u>18.069</u>	<u>22.272</u>
13 Overige bedrijfsopbrengsten		
Omzet zaalhuur Ons Huis	54.582	36.690
Ontvangen subsidies gemeente Lochem	-	15.062
Donaties	189	253
Opbrengst filmcommissie	2.519	2.638
Omzet zaalhuur De Linde	660	1.155
Omzet gebruikersabonnementen De Linde	<u>4.536</u>	<u>4.716</u>
	<u>62.486</u>	<u>60.514</u>
14 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	38.591	36.968
Sociale lasten en pensioenlasten	6.994	6.606
Overige personeelskosten	<u>3.423</u>	<u>2.933</u>
	<u>49.008</u>	<u>46.507</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	33.519	34.183
Mutatie schuld vakantiedagen	2.832	305
Loonkosten de Linde	<u>2.240</u>	<u>2.480</u>
	<u>38.591</u>	<u>36.968</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2018		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,39
2017		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		1,32

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	6.994	4.035
ZVW vergoeding	-	2.571
	<u>6.994</u>	<u>6.606</u>
Overige personeelskosten		
Ziekengeldverzekering	1.349	1.021
Overige personeelskosten	1.029	1.711
Bestuurskosten	965	-
Kilometervergoeding	74	-
Overige kostenvergoedingen	6	101
Studie- en opleidingskosten	-	100
	<u>3.423</u>	<u>2.933</u>
15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>8.604</u>	<u>8.209</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7.843	7.182
Inventarissen	761	1.027
	<u>8.604</u>	<u>8.209</u>
16 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	17.954	24.616
Verkoopkosten	3.192	2.764
Kantoorkosten	1.588	1.421
Algemene kosten	8.351	6.453
	<u>31.085</u>	<u>35.254</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	10.148	8.205
Assurantiepremie onroerende zaak	8.059	7.615
Onroerende zaakbelasting	1.957	1.889
Schoonmaakkosten	1.950	1.094
Onderhoud gebouwen	1.877	16.200
Overige huisvestingskosten	1.026	1.797
Teruggaaf GWE-belasting	-1.213	-2.344
	<u>23.804</u>	<u>34.456</u>
Ontvangen huur beheerderswoning	-5.850	-5.840
Ontvangen vergoeding verbouwing schuur	-	-4.000
	<u>17.954</u>	<u>24.616</u>

Verkoopkosten

Filmrechten	1.715	2.253
Representatiekosten	1.458	540
Reclame- en advertentiekosten	19	-
Afboeking dubieuze debiteuren	-	1.971
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-2.000
	<u>3.192</u>	<u>2.764</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon- en internetkosten	1.452	1.421
Kantoorbenodigdheden	136	-
	<u>1.588</u>	<u>1.421</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.624	3.720
Aanschaf kleine inventaris	1.738	320
Abonnementen en contributies	848	602
Bankkosten	706	794
Onderhoud inventaris	523	212
Accountantskosten De Linde	500	500
Assurantiepremie	367	234
Bankkosten De Linde	48	62
Kasverschillen de Linde	-	10
Kasverschillen	-3	-1
	<u>8.351</u>	<u>6.453</u>

Almen, 9 april 2019

Stichting Ons Huis

E. Wegelin
Penningmeester