



Stichting “Ons Huis”

ALMEN

Jaarrekening en bestuursverslag 2022

Vastgesteld op 11 – 05 – 2023



Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant 3

Bestuursverslag 4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022 7

Staat van baten en lasten over 2022 9

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 10

Toelichting op de balans 12

Toelichting op de staat van baten en lasten 15

Overige toelichtingen 18



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Almelo, 11 mei 2023

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Ons Huis te Almen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

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 2022 en de staat van baten en lasten 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. 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 van 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.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Eshuis Accountants en Belastingadviseurs B.V.



W.J.J. ten Vregelaar AA

Bestuursverslag

Nadat de jaren 2020 en 2021 sterk in het teken van de Coronacrisis hebben gestaan, kon Ons Huis begin 2022 haar deuren weer openen en de activiteiten hervatten. De afwikkeling van de diverse subsidies die de nationale overheid, de provincie en de gemeente duurde nog tot ver in het jaar.

Het afgelopen jaar zijn we in staat geweest een nieuw beleidsplan te maken voor de periode 2022-2027. Het vorige beleidsplan liep tot 2020, maar in verband met de crisis hebben we toen besloten een nieuw plan uit te stellen tot na de crisis. Visie en missie van Ons Huis zijn opnieuw getoetst en geactualiseerd. Samengevat wil Ons Huis een verbindende en katalyserende rol spelen om activiteiten - op cultureel, geestelijk en maatschappelijk gebied te accommoderen, stimuleren en te ontwikkelen. Het is een centrale ontmoetingsplek in Almen en draagt bij aan individueel welzijn, leefbaarheid en saamhorigheid. Ons Huis is een basisvoorziening voor en door Almenaren en staat ook open voor mensen van elders.

Omdat de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR), die in juli 2021 in werking is getreden, van toepassing is op stichtingen, hebben wij de statuten en praktijk van Ons Huis getoetst. Vervolgens is het "Handboek Goed Bestuur Stichting Ons Huis" opgesteld.

Terugblik

De gemiddelde bezettingsgraad van Ons Huis was in 2022 een stuk verbeterd.

De eindbalans kwam uit op een negatief van € 13.462 hetgeen wij beschouwen als acceptabel gezien de lastige coronajaren en de hoge inflatie, maar geeft wel enige reden tot zorg.

Door de inflatie gingen vrijwel alle kosten omhoog, waaronder ook de kosten van inkoop van consumpties. Wij hebben deze kosten niet meteen willen verhalen op onze bezoekers maar zagen ons aan het einde van het jaar wel genoodzaakt de consumptieprijs en huurtarieven vanaf 1 januari 2023 te verhogen.

Het financieel beheer vroeg wederom veel aandacht, waarbij het vooral ging om het afleggen van verantwoording voor de subsidie die we in de coronaperiode hebben ontvangen. We hebben hier overigens optimaal gebruik van gemaakt van de diverse regelingen, NOW (Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid), TOGS/TVL (Tegemoetkoming Vaste Lasten) en beschikbare gemeentelijke subsidie.

Meldenswaardige punten zijn verder:

- De ontmoetingsruimte van Ons Huis in zorgcentrum "de Linde" functioneert goed en de samenwerking met IJsseldal Wonen verloopt voorspoedig;
- Kinderopvang en buitenschoolse opvang (BSO), die sinds 2021 in handen zijn van de lokale organisatie, "Stichting Eigen-Wijs", is nog steeds een belangrijke vaste inkomensbron;
- Ons Huis heeft enkele nieuwe vaste gebruikers mogen verwelkomen: Oranjevereniging, biljartclub en Shanti koor;
- Bestuur en beheer zijn eind 2022 begonnen aan een oriëntatie bij andere dorpshuizen in de regio. Het doel hiervan is te zien hoe andere dorpshuizen hun rol invullen, hoe ze zijn ingericht, hoe ze vrijwilligers inzetten en wat hun 'verdienmodel' is;
- Ons Huis doet mee aan een traject van de VAB (Vereniging Almens Belang), waarin gezocht wordt naar een manier voor lokale verenigingen en andere organisaties om optimaal samen te werken en elkaar te versterken. Gedeelde belangen zijn onder meer behoefte aan accommodatie en verminderende beschikbaarheid van vrijwilligers en bestuursleden.

Bestuurswisselingen

In 2022 heeft een bestuurswisseling plaatsgevonden voor de functie van gebruikersadministratie. Jeannette Scholing is afgetreden en vervangen door Ina Lenderink.

Namens het bestuur van de Stichting,

Evelien Kamminga, Secretaris

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022*(na voorstel batig saldoverdeling)*

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Gebouwen en -terreinen		55.720		54.000	
Inventarissen		<u>10.714</u>		<u>4.017</u>	
			66.434		58.017
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorraden</i>					
Voorraad	2		5.018		2.078
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	3.252		583	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	<u>1.667</u>		<u>36.019</u>	
			4.919		36.602
<i>Liquide middelen</i>	5		75.821		70.374
Totaal activazijde			<u>152.192</u>		<u>167.071</u>

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
	6				
Algemene reserve		101.560		115.022	
Bestemmingsreserves		<u>37.120</u>		<u>37.120</u>	
			138.680		152.142
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7	836		820	
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>12.676</u>		<u>14.109</u>	
			13.512		14.929
Totaal passivazijde			<u><u>152.192</u></u>		<u><u>167.071</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
NETTO-OMZET	9	57.554	28.367
Inkoopwaarde van de omzet	10	<u>-17.985</u>	<u>-7.876</u>
BRUTOMARGE HORECA		39.569	20.491
Overige bedrijfsopbrengsten	11	<u>53.871</u>	<u>90.486</u>
TOTAAL baten		93.440	110.977
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning- en	12	55.210	51.958
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	1.848	955
Overige bedrijfskosten	14	<u>49.844</u>	<u>39.216</u>
Totaal van som der kosten		<u>106.902</u>	<u>92.129</u>
TOTAAL VAN NETTO RESULTAAT		<u><u>-13.462</u></u>	<u><u>18.848</u></u>
Resultaatbestemming			
Totaal van netto resultaat		<u><u>-13.462</u></u>	<u><u>18.848</u></u>
		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
Mutatie bestemmingsreserve		-	-
Onttrekking/toevoeging aan het stichtingsvermogen		<u>-13.462</u>	<u>18.848</u>
Totaal		<u><u>-13.462</u></u>	<u><u>18.848</u></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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen van financiële verslaggeving met toepassing van de Richtlijn voor Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

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 -ter- reinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2022</u>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	99.864	11.035	110.899
Cumulatieve afschrijvingen	-45.864	-7.018	-52.882
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>54.000</u>	<u>4.017</u>	<u>58.017</u>
Mutaties			
Investeringen	6.520	3.745	10.265
Afschrijvingen	-	-1.848	-1.848
Aanpassing rubricering	-4.800	4.800	-
Saldo mutaties	<u>1.720</u>	<u>6.697</u>	<u>8.417</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	106.330	14.780	121.110
Cumulatieve afschrijvingen	-45.810	-8.866	-54.676
Cumulatieve aanpassing rubricering	-4.800	4.800	-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>55.720</u>	<u>10.714</u>	<u>66.434</u>

De WOZ-waarde van het gebouw, met waardepeildatum 01 januari 2021, bedraagt € 886.000.

Door het bestuur is in 2020 besloten om niet verder af te schrijven op het pand, vanwege het bereiken van de restwaarde. Bij nader inzien bleken enkele investeringen ten onrechte onder de post gebouwen te staan en vanwege dit besluit niet meer te worden afgeschreven, hetgeen onwenselijk was. Deze posten zijn in dit boekjaar naar inventarissen verschoven. Dit betreft een totaalbedrag van € 4.800.

In 2022 zijn verbeteringen aan het pand aangebracht door vervanging van enkel glas in isolatieglas. Gezien het feit dat de boekwaarde hiermee stijgt, maar nog substantieel beneden de verwachte restwaarde ligt, wordt hierop niet afgeschreven.

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Voorraad		
Vorraden Ons Huis	4.912	1.973
Vorraden De Linde	106	105
	<u>5.018</u>	<u>2.078</u>
Vorderingen		
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.247	583
Nog te factureren	5	-
	<u>3.252</u>	<u>583</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>4 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	1.667	716
Nog te ontvangen financiële tegemoetkoming gemeente Lochem	-	35.303
	<u>1.667</u>	<u>36.019</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Rabobank spaarrekening .257	72.082	61.281
Rabobank rekening courant .612	1.800	3.100
Rabobank rekening courant .131	1.281	5.242
Kas Ons Huis	508	601
Kas filmcommissie	100	100
Kas De Linde	50	50
	<u>75.821</u>	<u>70.374</u>

6 Stichtingsvermogen

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

	Algemene reserve	Bestemmingsre- serves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	115.022	37.120	152.142
Dotatie boekjaar	-13.462	-	-13.462
Stand per 31 december 2022	<u>101.560</u>	<u>37.120</u>	<u>138.680</u>

De algemene reserve is vrij besteedbaar binnen de doelstellingen van de stichting, doch niet voor uitkering beschikbaar. Het bestuur heeft de doelstelling om een reserve aan te houden die in omvang toereikend is om de vaste kosten van de stichting gedurende een bepaalde periode te kunnen dekken.

De bestemmingsreserve is ten behoeve van groot onderhoud en verbouwing en wordt gebruikt voor door het bestuur geselecteerde kosten voor onderhoud en verbouwing. Toevoegingen en onttrekkingen worden door het bestuur bepaald.

Het totale stichtingsvermogen is, rekening houdend met de meerwaarde in het onroerend goed hoger. Uitgaande van de WOZ-waarde van € 886.000 zou het stichtingsvermogen per einde boekjaar ter indicatie circa € 969.000 zijn.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>7 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	<u>836</u>	<u>820</u>
<i>8 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Terug te betalen steunmaatregelen	-	4.400
Vooruitontvangen zaalhuur	1.308	2.617
Vakantiegeld	2.255	2.180
Overige schulden	5.413	1.662
Ontvangen borg	1.500	1.500
Reservering Electra	-	1.000
Schuld accountantskosten	<u>2.200</u>	<u>750</u>
	<u>12.676</u>	<u>14.109</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
9 Netto-omzet		
Omzet consumpties Ons Huis	57.525	28.343
Omzet consumpties De Linde	29	24
	<u>57.554</u>	<u>28.367</u>
10 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>17.985</u>	<u>7.876</u>
Inkoopwaarde omzet		
Inkoopwaarde Ons Huis	17.520	7.584
Inkoopwaarde De Linde	465	292
	<u>17.985</u>	<u>7.876</u>
11 Overige bedrijfsopbrengsten		
Omzet zaalhuur Ons Huis	47.880	34.969
Omzet gebruikersabonnementen De Linde	4.932	4.392
Steunmaatregelen overheid	510	9.679
Giften De Linde	232	505
Omzet zaalhuur De Linde	217	294
Donaties	100	344
Ontvangen legaat	-	5.000
Exploitatiesubsidie gemeente Lochem	-	35.303
	<u>53.871</u>	<u>90.486</u>
De post steunmaatregelen van de overheid betreffen subsidies over de jaren 2020 en 2021 vanwege steunmaatregelen in verband met de Corona pandemie.		
De post is vastgesteld en alle aanvragen zijn in 2022 afgehandeld.		
12 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	43.881	41.243
Sociale lasten en pensioenlasten	6.857	6.599
Overige personeelsbeloningen	4.472	4.116
	<u>55.210</u>	<u>51.958</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	38.267	35.810
Mutatie schuld vakantiedagen	3.213	3.017
Loonkosten de Linde	2.401	2.416
	<u>43.881</u>	<u>41.243</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	<u>6.857</u>	<u>6.599</u>
Overige personeelsbeloningen		
Ziekengeldverzekering	2.740	2.632
Overige personeelskosten	1.726	1.478
Overige kostenvergoedingen	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>4.472</u>	<u>4.116</u>
13 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.848</u>	<u>955</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	<u>1.848</u>	<u>955</u>
14 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	33.440	21.810
Verkoopkosten	716	1.433
Autokosten	-	42
Kantoorkosten	1.789	1.824
Algemene kosten	<u>13.899</u>	<u>14.107</u>
	<u>49.844</u>	<u>39.216</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra Stichting Ons Huis	12.947	6.687
Assurantiepremie onroerende zaak	9.608	8.862
Overige huisvestingskosten	6.210	6.060
Onderhoud gebouwen	6.210	3.209
Onroerende zaakbelasting	2.304	2.258
Schoonmaakkosten	1.326	1.268
Gas, water en elektra De Linde	1.180	1.092
Teruggaaf GWE-belasting	<u>-</u>	<u>-1.537</u>
	<u>39.785</u>	<u>27.899</u>
Ontvangen huur beheerderswoning	<u>-6.345</u>	<u>-6.089</u>
	<u>33.440</u>	<u>21.810</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Filmrechten	716	397
Representatiekosten	-	1.036
	<u>716</u>	<u>1.433</u>
Autokosten		
Kilometervergoeding	-	42
	<u>-</u>	<u>42</u>
Kantoorkosten		
Telefoon- en internetkosten	1.496	1.529
Kantoorbenodigdheden	293	295
	<u>1.789</u>	<u>1.824</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	9.099	7.717
Abonnementen en contributies	1.356	659
Aanschaf kleine inventaris	1.091	2.643
Overige algemene kosten	852	337
Accountantskosten De Linde	600	600
Assurantiepremie	412	238
Bankkosten	407	301
Bankkosten De Linde	66	58
Overige kosten De Linde	16	357
Advieskosten	-	593
Onderhoud inventaris	-	604
	<u>13.899</u>	<u>14.107</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>1,34</u>	<u>1,26</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>1,34</u></u>	<u><u>1,26</u></u>

Almen, 11 mei 2023

Stichting Ons Huis

H.A.J. Berends
VoorzitterE.M. Kamminga
SecretarisB.J. Munter
Penningmeester