

Stichting Odensehuis

Jaarrekening

2022

Inhoud	pagina
1. Balans per 31 december 2022	1
2. Staat van baten en lasten 2022	2
3. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	3
4. Toelichting op de balans per 31 december 2022	5
5. Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	8
6. Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatie	10
Bijlagen Annex 1 Projectoverzicht	13
Controleverklaring	14



1. Balans per 31 december 2022

Bedragen in EUR

ACTIVA**Vaste activa**

1. Materiële vaste activa	4.840	7.260
Totale vaste activa	4.840	7.260

Vlottende activa

2. Vorderingen	18.026	30.516
3. Liquide middelen	271.077	298.335
Totaal vlottende activa	289.102	328.851

TOTAAL ACTIVA**293.942****336.111****PASSIVA****Eigen vermogen**

4. Algemene reserve	27.984	92.114
Totaal eigen vermogen	27.984	92.114

5. Kortlopende schulden

265.958

243.998

TOTAAL PASSIVA**293.942****336.111**

2. Staat van baten en lasten 2022	2022	Begroting 2022	2021
Bedragen in EUR			
BATEN			
1 Bijdragen deelnemers	3.494		2.495
2 Overige inkomsten	13.231		2.673
Totaal directe opbrengsten	16.725	35.000	5.168
3 Donaties	8.195		4.779
Bijdragen uit private middelen	8.195	21.000	4.779
5 Structurele subsidies	641.463	675.581	509.661
Totaal publieke subsidies en bijdragen	641.463	675.581	509.661
Totale baten	666.383	731.581	519.608
LASTEN			
6 Personeel	424.001	390.176	282.441
7 Huisvesting	77.026	65.250	72.890
8 Kantoor	118.480	99.660	49.980
Afschrijvingen	2.420	-	2.420
9 Activiteiten	85.047	185.705	79.249
10 PR en communicatie	5.183	8.500	24.365
Totale lasten	712.156	749.291	511.345
Saldo van gewone baten en lasten	-45.774	-17.710	8.263
Saldo rentebaten/lasten	-894	-	-794
11 Saldo bijzondere baten/lasten	-17.463	-	15.222
Saldo van baten en lasten	-64.130	-17.710	22.691
Bestemming van het saldo van baten en lasten			
Mutatie algemene reserve	-64.130		22.691
	-64.130	-	22.691

3. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

Informatie over rechtspersoon

Stichting Odensehuis is gevestigd in Amsterdam en ingeschreven bij de KvK onder nummer 34282244. De stichting heeft als doel:

- Het oprichten van een inloophuis voor mensen met dementie en hun verwanten en vrienden;
- Het exploiteren van een inloophuis;
- Alle belangen behartigen die samenhangen met de uitgangspunten en doelstellingen van het inloophuis.

Algemeen

Standaard op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld.

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven.'

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Indien voor activa en passiva geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Odensehuis zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het geven van vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages en activeringsgrens wordt verwezen naar de inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening.

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 banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

Bestemming van het saldo van baten en lasten

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

Donaties en bijdragen deelnemers worden verantwoord in het jaar waarin zij door de Stichting zijn ontvangen c.q. aan de Stichting zijn toegezegd.

Overheidssubsidie

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenlasten

Stichting Odensehuis heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Odensehuis verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. 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 restwaarde.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

4. Toelichting op de balans per 31 december 2022

Bedragen in EUR

ACTIVA**Vaste activa****1. Materiële vaste activa**

Het verloop wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris en ICT	Totaal
Aanschafwaarde	9.680	9.680
Cumulatieve afschrijvingen	-2.420	-2.420
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>7.260</u>	<u>7.260</u>
Afschrijvingen	-2.420	-2.420
Mutaties 2022	-2.420	-2.420
Aanschafwaarde	9.680	9.680
Cumulatieve afschrijvingen	-4.840	-4.840
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>4.840</u></u>	<u><u>4.840</u></u>
	2022	2021
<u>2. Vordering</u>		
Debiteuren	<u>1.060</u>	<u>33</u>
Totaal debiteuren	<u>1.060</u>	<u>33</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Openstaande werkvoorschotten	300	283
Vooruitbetaalde kosten	7.025	3.280
Nog te ontvangen bedragen	-	18.945
Borgsommen	9.641	7.975
Totaal overige vorderingen	<u>16.966</u>	<u>30.483</u>
Totaal vorderingen	<u><u>18.026</u></u>	<u><u>30.516</u></u>
<u>3. Liquide middelen</u>		
Kas	361	239
Banken	<u>270.716</u>	<u>298.096</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>271.077</u></u>	<u><u>298.335</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

4. Toelichting op de balans per 31 december 2022 (vervolg)

Bedragen in EUR

PASSIVA

	2022	2021
4. Eigen vermogen		
Saldo algemene reserve per 1 januari	92.114	69.423
Uit resultaatbestemming	-64.130	22.691
Saldo algemene reserve per 31 december	<u>27.984</u>	<u>92.114</u>
Totaal eigen vermogen	<u>27.984</u>	<u>92.114</u>
5. Kortlopende schulden		
<u>Schulden aan leveranciers</u>		
Crediteuren	<u>42.362</u>	<u>45.846</u>
Totaal schulden aan leveranciers	<u>42.362</u>	<u>45.846</u>
<u>Af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonbelasting	779	-
Pensioenpremies	<u>7.003</u>	<u>-</u>
Totaal af te dragen belastingen en sociale verzekeringen	<u>7.783</u>	<u>-</u>
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Te betalen kosten	26.238	31.815
Te betalen vakantiegeld en salarisgerelateerde kosten	4.878	20.584
Vooruitontvangen subsidies	178.823	141.753
Vooruitontvangen overig	5.873	-
Overig kortlopende schulden	-	4.000
Totaal overige kortlopende schulden	<u>215.812</u>	<u>198.152</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>265.958</u>	<u>243.998</u>

4. Toelichting op de balans per 31 december 2022

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichting

De stichting heeft een huurverplichting voor het pand waarin het Odensehuis Zuid is gevestigd. Het hoofd huurcontract loopt tot 30 april 2024 met mogelijkheid tot verlenging met vijf jaar. Allonge II A loopt tot 1 februari 2028 en Allonge II B loopt tot 1 juli 2026. De huurprijs bedraagt €3.432 per maand, met jaarlijkse aanpassingen op basis van de CPI-prijsindex.

Twee bestuursleden ontvangen een vrijwilligersvergoeding voor hun vrijwilligerswerkzaamheden voor de stichting.

5. Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

Bedragen in EUR

BATEN	2022	Begroting 2022	2021
Bijdragen deelnemers	3.494	-	2.495
1 Bijdragen deelnemers	3.494	-	2.495
2 Overige inkomsten	13.231	35.000	2.673
Totaal directe opbrengsten	16.725	35.000	5.168
Donaties	8.195	10.000	4.779
3 Donaties	8.195	10.000	4.779
Overige private fondsen	-	11.000	-
4 Fondsen en sponsors	-	11.000	-
Bijdragen uit private middelen	8.195	21.000	4.779
Gemeente Amsterdam - Centrale stad WMO	361.620	361.620	331.690
Gemeente Amsterdam - Stadsdelen sociale basis	279.843	313.961	177.971
5 Structurele subsidies	641.463	675.581	509.661
Totaal publieke subsidies en bijdragen	641.463	675.581	509.661
Totale baten	666.383	731.581	519.608

LASTEN**6 Personeel**

Lonen	278.666	319.124	149.142
Sociale lasten	49.965	44.765	28.329
Pensioen	27.065	25.917	15.246
Uitkeringen UWV, verzekeringen en subsidies	-2.041		-
Inhuur derden en uitzendkrachten	31.883		80.123
Onkosten	6.173	8.280	-
Inval coördinatoren	43.223		-
Overige personeelskosten	-10.935	-7.910	9.601
Totaal personeelslasten	424.001	390.176	282.441

7 Huisvesting

Huur kantoorruimte	57.147	55.000	47.137
OZB - Heffingen	1.665	1.500	1.659
Schoonmaak en vuilafvoer	6.189	5.000	4.699
Gas - Water - Stroom	8.054	3.750	3.590
Onderhoud	-		8.938
Overige huisvestingskosten	3.971		6.867
Totaal Huisvestingslasten	77.026	65.250	72.890

	2022	Begroting 2022	2021
8 Kantoor			
Administratie	68.184	61.560	24.911
Accountant	18.130	15.000	15.084
ICT kosten	15.088	5.000	3.887
Juristen & Adviseurskosten	5.589	2.500	
Contributies	3.134	1.500	
Verzekeringen BEH	1.546	1.600	
Representatie kosten	2.464	2.500	
Salarisadministratie	1.318	5.000	
Kantoorbenodigdheden	1.238	2.500	867
Telefoon - Internet	1.202	2.500	902
Overige bureaustkosten	588		4.329
Totaal Huisvestingslasten	118.480	99.660	49.980
Afschrijvingen	2.420	-	2.420
9 Activiteiten			
Materialen	16.284	73.925	2.517
Huur ruimten	-	23.560	6.387
Begeleiders	39.732	54.160	31.876
Vrijwilligers	14.920	19.210	11.844
Activiteiten	2.698	-	10.257
PR	-	14.850	7.423
Catering	11.302	-	6.082
Overige kosten	112	-	2.863
Totaal kosten activiteiten	85.047	185.705	79.249
10 PR en communicatie			
PR en communicatie	5.183	8.500	23.587
Overig kosten PR en communicatie	-	-	778
Totaal kosten PR en communicatie	5.183	8.500	24.365
11 Saldo bijzondere baten/lasten			
Teveel betaalde servicekosten	-	-	15.222
Vrijval voorziening servicekosten 2020/2021	4.000	-	-
Annuleringskosten opnamedag RTL	-908	-	-
Correctie afrekening subsidies 2020/2021	-20.555	-	-
Totaal saldo bijzondere baten/lasten	-17.463	-	15.222



6 Inhoudelijke toelichting op de balans en exploitatierekening

Ad Hst 1 Exploitatie

1. Toelichting op de verschillen

Het kan voorkomen dat in de loop van de subsidieperiode substantiële wijzigingen in de jaarbegroting optreden ten opzichte van de begroting. In dat geval licht u de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de goedgekeurde begroting toe. Kleine afwijkingen op de laatst goedgekeurde begroting als gevolg van inflatie behoeven niet te worden toegelicht.

2. Aantal werknemers

	2022	2021
Aantal werknemers per 31 december	5	7
Aantal werknemers per 31 december in FTE	3,25	4,54
Gemiddeld aantal werknemers boekjaar	4,43	2,75

Toelichting op de balans

Bedragen in EUR

Debiteuren

Deze post betreft de vorderingen op deelnemers aan het kerstdiner in Centrum.

	<u>31 december '22</u>	<u>31 december '21</u>
Vooruitbetaalde kosten		
De specificatie van deze post is:		
Vooruitbetaalde huur januari 2023	3.432	---
Vooruitbetaalde verzekering	<u>3.593</u>	<u>3.280</u>
	<u>7.025</u>	<u>3.280</u>

Borgsommen

Dit betreft drie waarborgsommen voor de huur van de locatie in Zuid, totaal € 7.975, alsmede een waarborg voor de locatie Centrum van € 1.667, laatstgenoemde is in 2022 betaald.

	<u>31 december '22</u>	<u>31 december '21</u>
Banken		
ABN AMRO lopende rekening	169.358	200.062
ABN AMRO donatierekening	30.230	23.271
ABN AMRO zakelijke spaarrekening	70.917	70.903
ING lopende rekening	<u>211</u>	<u>3.860</u>
	<u>270.716</u>	<u>298.096</u>

Alle saldi zijn vrij opneembaar

	<u>31 december '22</u>	<u>31 december '21</u>
Overige kortlopende schulden		
Specificatie van de te betalen kosten:		
Accountantskosten	14.500	12.501
Servicekosten Centrum	6.000	4.000 *
Terug te betalen ziekengeld ASR	3.905	---
Administratiekosten	--	2.500
Vrijwilligersvergoeding december	--	1.270
Huur afwikkeling Zuid	683	917
Voorziening ZP-er locatie Oost	1.150	---
Inhuur medewerker locatie Centrum	--	<u>14.627</u>
	<u>26.238</u>	<u>35.815</u>

- In de balans 2021 is de voorziening servicekosten Centrum € 4.000 opgenomen onder overige kortlopende schulden.

Te betalen vakantiegeld en salaris gerelateerde kosten

	<u>31 december '22</u>	<u>31 december '21</u>
Reservering niet-opgenomen verlofdagen	2.011	17.852
Loopbaanbudget	2.575	2.732
Netto loon	<u>292</u>	<u>---</u>
	<u>4.878</u>	<u>20.584</u>

Vooruitontvangen subsidies/bedragen

Reservering projecten 2020	43.748	58.445
Reservering projecten 2021	100.958	83.308
Reservering projecten 2022	<u>34.118</u>	<u>---</u>
	<u>178.824</u>	<u>141.753</u>

Vooruitontvangen overige

Nog te besteden voor project ZonMW	4.972	<u>---</u>
Project "Cultuur voor je brein"	<u>901</u>	<u>---</u>
	<u>5.873</u>	<u>00</u>

In dit boekjaar zijn twee bedragen ontvangen voor specifieke projecten, € 7.500 is ontvangen van ZonMW, met doelstelling "verduurzamingssubsidie lokale netwerken Amsterdam Zuidoost, het tweede project bedraagt € 1.200 ontvangen van RCOAK, te besteden aan Culturele activiteiten in Oost en Zuidoost. Per balansdatum staan nog bovengenoemde saldi ter besteding.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022**Bedragen in EUR****Bijdragen deelnemers**

Dit betreft de eigen bijdragen van participanten locatie Centrum aan een verblijf van een week samen te zijn buiten de locatie, te weten in Soest.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overige inkomsten		
LeveLangLeven donatie	4.000	
Bijdrage ZonMW	2.528	960
Gemeente Amsterdam, prijsindex voor salaris verhoging	3.140	
Opbrengst faciliteren ruimte (incl. catering)	1.454	908
Bijdrage deelnemers Kerstdiner	1.260	
Energie bijdrage	300	
Dekking kosten "Cultuur voor je brein"	299	
Overige	0	785
Alzheimer stichting, bijdrage danspaleis	<u>250</u>	<u>-----</u>
	<u>13.231</u>	<u>2.673</u>

In de begroting was € 35.000 opgenomen voor fondsenwerving, in het boekjaar 2022 is deze activiteit niet gedaan.

Personeelskosten

Toelichting:

- Stichting Odensehuis volgt sinds medio 2019 de CAO Sociaal Werk.
- Inhuur derden betreft de kosten van een medewerker van Tao of Care die vanaf augustus 2020 in deeltijd is gedetacheerd bij de Stichting als coördinator voor locatie Centrum.
- Onder de post onkosten zijn o.a. de reiskosten(2.559) en de telefoonvergoeding (2.320) opgenomen.
- Onder de overige personeelskosten zit een vrijval van de voorziening niet-opgenomen vakantiedagen van 17.852
- Voorts zitten onder overige personeelskosten de Arbodienst, arbeidsongeschiktheid- en ziekteverzuim verzekering.

Bestuur

Naam	Functie
Felix Rottenberg	Voorzitter
Sybren Kalkman	Penningmeester
Hetty Welschen	Lid
Freek Gillissen	Lid
Henri Snel	Lid
Channah Nihom	Lid
Margriet Zwart	Lid
Nel Klaasse	Lid



ANNEX 1 Projectoverzicht - subsidies gemeente en stadsdelen Amsterdam

Stadsdeel - Subsidie/project	Direct personeel (UVT)	Algemene kosten	Vrijwilligers	Activiteiten en loonuur	Locaalkosten	toetaal lasten	Overvragen 1-1-22	Herzene aanvraag 23-1-22	te kort	over	afrekening/verrekening
WMO	251.084	68.491	7.095	17.308	74.169	418.147	361.620	361.620	56.527		
wmo bijdrage (AIS-2016-0032-44)	251.084	68.491	7.095	17.308	74.169	418.147	361.620	361.620	56.527		
Zuid	75.688	18.012	4.450	24.013	-	122.163	90.458	89.206	32.957		
Dementalent (SBA-033455)	9.006	2.143	2.350	9.305		22.804	19.175	18.360	4.444		
Mantelzorg (SBA-033455)	20.461	4.869	2.100	1.164		28.594	19.510	18.506	10.088		
Digitale innovatie (SBA-033455)	16.689	3.972		7.751		28.412	31.827	21.684	6.728		
Zomer in Zuid (SBA-033455)	5.615	1.336		1.127		8.078	14.946	6.744	1.334		
Week van Dementie (SBA-033455)	3.002	714		1.800		5.516	5.000	4.460	1.056		
Creatief vliegwiél (SBA-033455)	20.915	4.977		2.866		28.758		19.452	9.306		
Centrum	39.487	12.778	-	19.260	-	71.525	63.395	63.284	11.345	3.104	(3.104)
Dementalent (SBA-033455)	8.967	2.902		3.095		14.964	12.586	12.000	2.964		
Mantelzorg (SBA-033455)	9.480	3.068		3.787		16.335	14.509	13.800	2.535		
Digitale innovatie (SBA-033455)	7.268	2.352		2.641		12.261	10.886	9.892	2.369		
Zomer in Centrum (SBA-033455)	4.424	1.432		6.092		11.948	11.900	11.378	570		
Week van Dementie (SBA-033455)	1.185	383		627		2.195	1.434	1.390	805		
Dementiekaravaan (SBA-034455)	5.925	1.917		214		8.056	6.750	6.390	1.666		
Overige incidentele activiteiten (SBA-033455)	2.238	724		2.804		5.766	5.330	5.330	436		
Prettig kennismaken (SBA-033455)	-							3.104		3.104	
Zuidoost	41.890	16.446	2.825	2.712	2.618	66.491	81.485	81.453	5.478	20.440	(14.962)
Activiteiten (SBA-033455)	18.249	7.165	2.775	1.933	2.506	32.628	41.360	38.304		5.676	
Mantelzorg (SBA-033455)	9.480	3.722		111		13.313	9.100	9.634	3.679		
Week van Dementie (SBA-033455)	1.580	620		276		2.476	5.000	4.880		2.404	
Expertise netwerk (SBA-033455)	4.582	1.799				6.381	5.000	4.582	1.799		
Dementiekaravaan (SBA-033455)	5.550	2.179		289		8.018	11.025	10.575		2.557	
Odense proeftuin (SBA-033455)	2.449	961	50	103	112	3.675	10.000	13.478		9.803	
Oost	39.717	15.930	550	6.405	240	62.842	78.623	78.894	758	16.810	(16.052)
Week van Dementie (SBA-033455)	4.641	1.861		1.238	20	7.760	10.907	10.568		2.808	
Dementiekaravaan (SBA-033455)	5.135	2.060		115		7.310	7.819	7.385		75	
Odense proeftuin (SBA-033455)	27.966	11.217	550	3.480		43.213	59.897	57.140		13.927	
Nieuwe activiteiten (SBA-033455)	1.975	792		1.572	220	4.559	-	3.801	758		
totaal alle subsidies & projecten SD	196.782	63.166	7.825	52.390	2.858	323.021	313.961	312.837	50.538	40.354	(34.118)
totaal alle subsidies & projecten SD & WMO	447.866	131.657	14.920	69.698	77.027	741.168	675.581	674.457	107.065	40.354	
reservering onder productie							(34.118)				
Structurele subsidie resultaten rekening							641.463				

Saldo bijdragen en afwikkeling Stadsdelen, conform staat van baten en lasten (€ 313.961 - € 34.118 = € 279.843)
 de prijsindex van € 3.140 is opgenomen onder overige inkomsten.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Odensehuis

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Odensehuis op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Odensehuis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1).

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevatten als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijke verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen.

Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur, en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Amstelveen, 9 augustus 2023

GT Bunck Accountants Belastingadviseurs

Origineel getekend door G.T. Vermeulen AA