

Stichting "Het Tweede Huis"
gevestigd te NEDERASSELT

Rapport inzake de jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting "Het Tweede Huis"
Kerklaantje 10
6612BB Nederasselt



ONS.
accountants

Elst (Gld),

Nieuwe Aamsestraat 90
6662 NK Elst (Gld)
(0481) 37 11 11
elst@ons.nl

Geacht bestuur,

Veilingweg 15a
6851 EG Huissen
(026) 325 54 41
huissen@ons.nl

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

www.ons.nl

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 143.304 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -16.377, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSELT is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening 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 in overeenstemming met richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven". 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting "Het Tweede 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 dan ook ervan 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.

3 RESULTAAT**3.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 16.377 tegenover negatief € 19.284 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten	181.215	183.519	170.615
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	42.733	44.000	42.496
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.634	3.000	3.832
Overige bedrijfslasten	148.156	88.100	140.891
Som der lasten	196.523	135.100	187.219
Resultaat	-15.308	48.419	-16.604
Financiële baten en lasten	-1.069	-6.500	-2.680
Saldo	-16.377	41.919	-19.284

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	19.612	35.989
Langlopende schulden	119.671	124.956
	<u>139.283</u>	<u>160.945</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	36.130	24.964
Werkkapitaal	<u>103.153</u>	<u>135.981</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	2.502	1.133
Liquide middelen	104.672	137.486
	<u>107.174</u>	<u>138.619</u>
Af: kortlopende schulden	4.021	2.638
Werkkapitaal	<u>103.153</u>	<u>135.981</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ONS Accountants B.V.

J.H.M. Winkelhorst RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSEL

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	13.641		14.968	
Inventaris	<u>22.489</u>		<u>9.996</u>	
		36.130		24.964
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overlopende activa		2.502		1.133
Liquide middelen (3)		104.672		137.486
		<u>143.304</u>		<u>163.583</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Baten	181.215	170.615
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(8) 42.733	42.496
Afschrijvingen	(9) 5.634	3.832
Overige bedrijfslasten	(10) 148.156	140.891
	<u>196.523</u>	<u>187.219</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-15.308	-16.604
Financiële baten en lasten	(11) -1.069	-2.680
Saldo	<u><u>-16.377</u></u>	<u><u>-19.284</u></u>
Resultaatbestemming		
Overige reserves	-4.746	11.085
Bestemmingsfonds	-11.631	-30.369
	<u><u>-16.377</u></u>	<u><u>-19.284</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting "Het Tweede Huis", statutair gevestigd te NEDERASSEL, bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een opvanghuis waar mensen die dat nodig hebben tijdelijk kunnen verblijven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting "Het Tweede Huis" (geregistreerd onder KvK-nummer 41057937) is feitelijk gevestigd op Kerklaantje 10 te NEDERASSEL.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel; waardering vindt dan plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, welke wordt benaderd door de nominale waarde.

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.

Reserves en fondsen

Overige reserves

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfonds

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

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. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	163.818	10.874	25.291	199.983
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-148.850	-10.874	-15.295	-175.019
	<u>14.968</u>	<u>-</u>	<u>9.996</u>	<u>24.964</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	-	16.800	16.800
Afschrijvingen	-1.327	-	-4.307	-5.634
	<u>-1.327</u>	<u>-</u>	<u>12.493</u>	<u>11.166</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	163.818	10.874	42.091	216.783
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-150.177	-10.874	-19.602	-180.653
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>13.641</u>	<u>-</u>	<u>22.489</u>	<u>36.130</u>

De WOZ waarde van Kerklaantje 10, te Nederasselt, is op waardepeildatum 1 januari 2022 € 670.000.

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	4-10
Machines en installaties	14,3
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vordering bewonersgelden	2.502	1.133
	<u>2.502</u>	<u>1.133</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	101.120	110.278
ING Bank N.V.	3.287	27.006
Kas	265	202
	<u>104.672</u>	<u>137.486</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	12.358	1.273
Resultaatbestemming	-4.746	11.085
Stand per 31 december	<u>7.612</u>	<u>12.358</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve ten behoeve van uitvoeren onderhoudswerkzaamheden

12.000	12.000
--------	--------

	2022	2021
	€	€

Bestemmingsreserve ten behoeve van uitvoeren onderhoudswerkzaamheden

Stand per 1 januari	12.000	12.000
Stand per 31 december	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds inzake specifiek door de Gemeente Nijmegen aangewezen werkzaamheden

-	<u>11.631</u>
---	---------------

Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSEL

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Bestemmingsfonds inzake specifiek door de Gemeente Nijmegen aangewezen werkzaamheden</i>		
Stand per 1 januari	11.631	42.000
Resultaatbestemming	-11.631	-30.369
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>11.631</u>

5. Langlopende schulden

Leningen o/g	<u>119.671</u>	<u>124.956</u>
--------------	----------------	----------------

Schulden aan kredietinstellingen

Lening SVn 886.500.020	26.206	29.238
Lening SVn 219.773.020	11.680	12.977
Lening gemeente Heumen	68.748	68.748
Lening SVn 660.067.201	13.037	13.993
	<u>119.671</u>	<u>124.956</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Lening SVn 886.500.020</i>		
Stand per 1 januari	29.238	32.240
Bijgeschreven rente	298	306
Aflossing	-3.330	-3.308
Langlopend deel per 31 december	<u>26.206</u>	<u>29.238</u>

Betreft een door SVn Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekte lening ten behoeve van groot onderhoud. Het betreft een annuïteitenlening. De lening dient in 240 maandelijkse termijnen te worden afgelost. Per 1 januari 2016 is overgestapt van jaarannuïteit naar maandannuïteit, hierdoor bedraagt vanaf 1 januari 2016 de maandelijkse termijn € 275,90. De rente bedraagt 1%.

Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSEL

	2022	2021
	€	€
<i>Lening SVn 219.773.020</i>		
Stand per 1 januari	12.977	14.261
Bijgeschreven rente	132	136
Aflossing	-1.429	-1.420
Langlopend deel per 31 december	<u>11.680</u>	<u>12.977</u>

Betreft een door SVn Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekte lening ten behoeve van groot onderhoud. Het betreft een annuïteitenlening. De lening dient in 192 maandelijkse termijnen te worden afgelost. Per 1 januari 2016 is overgestapt van jaarannuïteit naar maandannuïteit, hierdoor bedraagt vanaf 1 januari 2016 de maandelijkse termijn € 118,40. De rente bedraagt 1%.

Lening gemeente Heumen

Stand per 1 januari	68.748	68.748
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>68.748</u>	<u>68.748</u>

Betreft een door de Gemeente Heumen verstrekte lening ten behoeve van aankoop van het onroerend goed. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. De verschuldigde rente wordt in de vorm van rente-subsidie gedragen door de Gemeente Heumen.

Lening SVn 660.067.201

Stand per 1 januari	13.993	-
Opgenomen gelden	-	25.000
Bijgeschreven rente	233	291
Aflossing	-1.189	-11.298
Langlopend deel per 31 december	<u>13.037</u>	<u>13.993</u>

Betreft een door SVn Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekte lening ten behoeve van groot onderhoud. Het betreft een annuïteitenlening. De lening dient in 180 maandelijkse termijnen te worden afgelost. De maandelijkse termijn bedroeg € 156,32. Na een aflossing van € 10.000 is deze termijn gewijzigd in € 92,44. De rente bedraagt 1,6%.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.459	1.463

Overlopende passiva

Accountantskosten	59	68
Reservering keuzebudget personeel	1.503	1.107
	<u>1.562</u>	<u>1.175</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen

Giften

Uit een nalatenschap wordt in 2023 een gift verwacht van circa € 56.813,32.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
7. Netto-omzet		
Bewonersgelden	69.530	64.899
Subsidie Gemeente Nijmegen en provincie Gelderland	42.769	55.301
Subsidie groot onderhoud	41.250	-
Overige huren en opbrengsten	2.694	1.489
Giften	12.872	39.156
Verhuur appartementen	12.100	9.770
	<u>181.215</u>	<u>170.615</u>
8. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	35.269	33.706
Sociale lasten	5.294	5.830
Pensioenlasten	1.727	2.535
Overige personeelslasten	443	425
	<u>42.733</u>	<u>42.496</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	34.873	33.706
Mutatie keuzebudget	396	-
	<u>35.269</u>	<u>33.706</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	5.294	5.830
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie personeel	1.727	2.535
<i>Overige personeelslasten</i>		
Onkostenvergoedingen	203	203
Overige personeelskosten	240	222
	<u>443</u>	<u>425</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2022 gemiddeld 0,6 personeelslid werkzaam (2021: 0,6).

9. Afschrijvingen

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en -terreinen	1.327	1.327
Inventaris	4.307	2.505
	<u>5.634</u>	<u>3.832</u>

10. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	110.021	105.141
Huishouding en levensmiddelen	24.218	22.398
Kantoorlasten	4.185	4.200
Kosten vrijwilligers	7.414	6.198
Algemene lasten	2.318	2.954
	<u>148.156</u>	<u>140.891</u>

Huisvestingslasten

Gas water licht	14.120	18.206
Onderhoud onroerende zaak	64.522	66.629
Zakelijke lasten	3.424	3.311
Assuranties onroerend goed	5.734	5.418
Onderhoud tuin	2.866	1.637
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	1.411	3.220
Overige huisvestingslasten	17.944	6.720
	<u>110.021</u>	<u>105.141</u>

Huishouding en levensmiddelen

Levensmiddelen	24.218	22.398
----------------	--------	--------

Kantoorlasten

Kantoorbenodigdheden	923	1.191
Telefoon, Wifi, Internet, Tv, Website	1.431	1.297
Porti	106	256
Contributies en abonnementen	969	1.138
Overige kantoorlasten	756	318
	<u>4.185</u>	<u>4.200</u>

Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSEL

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
<i>Kosten vrijwilligers</i>		
Reiskosten vrijwilligers	2.644	1.889
Overige kosten vrijwilligers	4.770	4.309
	<u>7.414</u>	<u>6.198</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	714	1.029
Verzekeringen	272	272
Overige algemene lasten	1.332	1.653
	<u>2.318</u>	<u>2.954</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.069	-2.680
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankrente en -kosten	456	448
Provisie en kosten afsluiten lening	-	1.500
Rente lening SVn 886.500.020	215	306
Rente lening SVn 219.773.020	123	136
Rente lening SVn 660.067.201	275	290
	<u>1.069</u>	<u>2.680</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

NEDERASSEL,

J.A.M. van Lanen

A.C.A. van Stiphout

H.J.T. Stevens

F.T.J.J. Oerlemans