



RAPPORT

betreffende de
jaarrekening 2020 van
Stichting Odensehuis Schouwen-Duiveland
te Zierikzee

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant 1

BESTUURSVERSLAG 2020

3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020 4

Staat van baten en lasten 2020 5

Kasstroomoverzicht over 2020 6

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen 7

Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening 7

Toelichting op de balans per 31 december 2020 9

Toelichting op de staat van baten en lasten 2020 11

Overige toelichting 13

Overige gegevens

Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring 14

Aan het bestuur van
Stichting Odensehuis Schouwen-Duiveland
Grevelingenstraat 2
4301XX Zierikzee

Onze referentie: 2006063

Behandeld door: IV

Middelburg, 4 maart 2021

Onderwerp: jaarrekening 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Odensehuis Schouwen-Duiveland te Zierikzee beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en het kasstroomoverzicht over 2020 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJK C1 voor kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling.

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening 2020 geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Odensehuis Schouwen-Duiveland per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder Rjk C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd of beoordeeld

Op de jaarrekening 2019 is geen accountantscontrole toegepast, noch is daarop een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd of beoordeeld.

Wij zijn altijd bereid om dit jaarrapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
DRV Accountants & Adviseurs

w.g. drs. J.A. Vermeule RA

BESTUURSVERSLAG 2020

Het bestuursverslag wordt separaat aangeboden.

BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na winstbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		186		310
Liquide middelen	(2)	28.805		108.321
		<u>28.991</u>		<u>108.631</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
<i>Reserves</i>				
Overige reserves		5.000		-
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	960		752	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.311		2.880	
Overige schulden en overlopende passiva	19.720		104.999	
		23.991		108.631
		28.991		108.631

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Saldo 2020	Begroting 2020	Saldo 2019
	€	€	€
Baten:			
Baten uit eigen fondsverwerving	(5) 40	-	3.714
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(6) 5.180	-	-
Subsidies van overheden	(7) 135.500	135.500	103.763
Eigen bijdragen deelnemers	(8) 1.873	2.900	3.085
Som der baten	<u>142.593</u>	<u>138.400</u>	<u>110.562</u>
Lasten:			
Activiteiten- en beheerlasten			
Lonen en salarissen	(9) 55.279	74.000	44.307
Sociale lasten	(10) 14.698	-	13.497
Pensioenlasten	(11) 4.768	-	4.800
Overige personeelskosten	(12) 4.398	8.000	2.857
Vrijwilligerskosten	(13) 1.772	8.000	1.234
Huisvestingskosten	(14) 22.854	22.700	21.272
Kosten activiteiten deelnemers	(15) 5.409	6.500	9.896
Bestuurs- en kantoorkosten	(16) 13.073	11.300	9.687
Activiteiten en PR	(17) 6.518	5.000	2.486
Overige kosten	(18) 8	2.500	260
Financiële baten en lasten	(19) 256	400	266
Nog te besteden subsidie (naar balans)	8.560	-	-
	<u>137.593</u>	<u>138.400</u>	<u>110.562</u>
Saldo van baten en lasten	<u>5.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		5.000		-
Aanpassing voor:				
Aanpassing voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	124		-310	
Mutatie crediteuren	208		752	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	431		2.880	
Mutatie overlopende passiva	-85.279		104.999	
		-84.516		108.321
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-79.516		108.321
Kasstroom uit operationele activiteiten		-79.516		108.321
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		-79.516		108.321

Samenstelling geldmiddelen

	Liquide middelen	Totaal
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari 2019	-	-
Mutatie 2019	108.321	108.321
Geldmiddelen per 31 december 2019	108.321	108.321
	Liquide middelen	Totaal
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari 2020	108.321	108.321
Mutatie 2020	-79.516	-79.516
Geldmiddelen per 31 december 2020	28.805	28.805

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Odensehuis Schouwen-Duiveland (KvK-nummer 67028446) bestaan voornamelijk uit:

- Het beheer en de exploitatie van een inloopcentrum;
- Het scheppen van een gunstig begeleidingsklimaat voor de mensen met dementie en hun mantelzorgers en een gunstig werkklimaat voor de vrijwilligers van het Odensehuis;
- Het vervullen van een functie op Schouwen-Duiveland voor mensen met dementie en hun mantelzorgers op niet-medisch gebied;
- Het samenwerken met andere instellingen met gelijk of aanverwant doel.

TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJK C1 voor 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.

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.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De opgenomen vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid op basis van individuele beoordeling bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelasting zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Overige vorderingen en overlopende activa	€	€
Overige vorderingen	186	310

2. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	4.793	3.876
Rabobank spaarrekening	23.601	103.589
Kas	411	856
	<u>28.805</u>	<u>108.321</u>

PASSIVA

3. RESERVES EN FONDSSEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Overige reserves	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Voorstel resultaatbestemming	5.000	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>-</u>

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€	€
Crediteuren	960	752
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en pensioenpremie	<u>3.311</u>	<u>2.880</u>

	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden en overlopende passiva	€	€
Vakantiegeld	2.011	2.679
Vakantiedagen	96	821
Accountantskosten	7.200	1.250
Nettoloon	520	-
Te restitueren subsidie	-	100.192
Te betalen overige kosten	33	57
Nog te besteden subsidies	8.560	-
Nog te besteden giften	1.300	-
	<u>19.720</u>	<u>104.999</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 19.110 per jaar). De huur is aangegaan voor een periode van 3 jaar, ingaande op 1 januari 2020.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
5. Baten van particulieren		
Donaties en giften	40	3.679
Verkoop goederen	-	35
	<u>40</u>	<u>3.714</u>
6. Baten van andere organisaties zonder winststreven		
Bijdrage Stichting Bevordering Zorg Schouwen-Duiveland	5.180	-
	<u>5.180</u>	<u>-</u>
7. Baten van subsidies van overheden		
Subsidie Gemeente Schouwen-Duiveland	135.500	103.763
	<u>135.500</u>	<u>103.763</u>
8. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		
Eigen bijdragen deelnemers maaltijden en consumpties	738	1.575
Eigen bijdragen deelnemers activiteiten	1.135	1.510
	<u>1.873</u>	<u>3.085</u>
9. Lonen en salarissen		
Brutolonen	51.563	51.671
Mutatie vakantiegeldverplichting	3.716	3.837
	<u>55.279</u>	<u>55.508</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-11.201
	<u>55.279</u>	<u>44.307</u>
10. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	9.130	9.380
Verzekeringen personeel	5.568	4.117
	<u>14.698</u>	<u>13.497</u>
11. Pensioenlasten		
Pensioenpremies	4.768	4.800
	<u>4.768</u>	<u>4.800</u>
12. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	3.264	2.197
Opleidingskosten	-	344
Overige personeelskosten	1.134	316
	<u>4.398</u>	<u>2.857</u>
13. Vrijwilligerskosten		
Onkostenvergoedingen	661	814
Waarderingsbeleid	938	371
Opleidingskosten	-	11
Overige vrijwilligerskosten	173	38
	<u>1.772</u>	<u>1.234</u>

	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
14. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	19.110	18.622
Overige huisvestingskosten	3.744	2.650
	<u>22.854</u>	<u>21.272</u>
15. Kosten activiteiten deelnemers		
Kosten maaltijden en consumpties deelnemers	2.199	3.558
Kosten activiteiten deelnemers	3.210	6.338
	<u>5.409</u>	<u>9.896</u>
16. Bestuurs- en kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	325	806
Automatiseringskosten	955	1.678
Telefoon	459	463
Contributies en abonnementen	475	425
Accountantskosten	9.641	4.828
Bestuurskosten	1.218	1.487
	<u>13.073</u>	<u>9.687</u>
17. Activiteiten en PR		
Advertentiekosten	944	393
Kosten CMS, nieuwsbrief en website	5.574	1.519
Overige verkoopkosten	-	574
	<u>6.518</u>	<u>2.486</u>
18. Overige kosten		
Overige algemene kosten	<u>8</u>	<u>260</u>
19. Financiële baten en lasten		
Rente- en bankkosten	<u>256</u>	<u>266</u>

OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Impact Corona

De stichting heeft ook in het boekjaar 2021 te maken met de gevolgen van het coronavirus en de door overheid getroffen maatregelen. Dit heeft voor de stichting evenals in 2020 gevolgen voor de bezoekers. Zoveel als mogelijk worden alternatieve activiteiten georganiseerd/andere diensten verricht voor de doelgroep, om zo de bezoekers betrokken te houden en de vanuit de gemeente ontvangen subsidie zo effectief mogelijk te besteden. De stichting is voor haar continuïteit volledig afhankelijk van de gemeentelijke subsidie.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 1,11 personeelsleden werkzaam (2019: 1,11).

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Zierikzee, 4 maart 2021



C.E.E. Kievit-Cankrien



D. Janse

OVERIGE GEGEVENS

Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Een controleverklaring ontbreekt omdat de stichting op grond van artikel 2:396 lid 7 BW is vrijgesteld van de verplichting tot onderzoek van de jaarrekening als omschreven in artikel 2:393 lid 1 BW.