



OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

JAARBERICHT 2018

Stichting Inloophuis Den Helder en
Omstreken
te Den Helder

Omnyacc Huyg & Partners
Verkeerstorenweg 1
1786 PN Den Helder
0223 - 688600
info@omnyacc-denhelder.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2018	6
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Staat van baten en lasten over 2018	10
3	Kasstroomoverzicht 2018	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	16



ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken
Marsdiepstraat 621 B
1784 AM Den Helder

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
LD/RJ/EV/398001	R.J. Schouten	26 juni 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 33.850 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -13.199, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken te Den Helder is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Inloophuis Den Helder en Omstreken. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Den Helder, 26 juni 2019

Omnyacc Huyg & Partners

L.D. Schouten RA

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken bestaan voornamelijk uit het instandhouden van een inloophuis en het ontplooiën van activiteiten ten behoeve van diegene die met een levensbedreigende ziekte te maken hebben of krijgen.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

G.E.J. de Jong	voorzitter;
F. van Halen	secretaris;
M. Dam	penningmeester.



FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2018

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting. Tevens is het verslag en het jaarbericht geplaatst op de website van de stichting www.inloophuisdenhelder.nl.



JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten over 2016

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen	(1)	3.937	1.894
Liquide middelen	(2)	29.913	43.385
		<u>33.850</u>	<u>45.279</u>
		<u><u>33.850</u></u>	<u><u>45.279</u></u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
Reserves en fondsen	(3)	
Continuïteitsreserve	1.029	14.228
Bestemmingsfondsen	30.926	31.051
	<u>31.955</u>	<u>45.279</u>
Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	1.895	-
	<u>33.850</u>	<u>45.279</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(4)	23.202	23.600	24.881
Som van de geworven baten		23.202	23.600	24.881
Lasten				
Lasten activiteiten				
Kosten activiteiten	(5)	4.633	5.900	6.957
Kosten van beheer en administratie				
Overige personeelslasten	(6)	4.670	4.000	3.945
Huisvestingslasten	(7)	22.674	23.000	22.423
Inrichtingskosten	(8)	268	1.000	3.250
Kantoorlasten	(9)	1.250	2.300	1.222
Publiciteitskosten	(10)	1.344	1.400	393
Algemene lasten	(11)	1.368	1.000	1.670
		31.574	32.700	32.903
Saldo voor financiële baten en lasten		-13.005	-15.000	-14.979
Financiële baten en lasten	(12)	-194	-200	-175
Saldo		-13.199	-15.200	-15.154
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		-13.199	-15.200	-7.196
Bestemmingsfondsen		-	-	-7.958
		-13.199	-15.200	-15.154

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-13.005		-14.979	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-2.043		3.515	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	1.895		-51	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-13.153		-11.515
Betaalde interest		-194		-175
Kasstroom uit operationele activiteiten		-13.347		-11.690
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsfonds		-125		-
		-13.472		-11.690
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		43.385		55.075
Mutatie liquide middelen		-13.472		-11.690
Geldmiddelen per 31 december		29.913		43.385

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken, statutair gevestigd te Den Helder, bestaan voornamelijk uit het instandhouden van een inloophuis in Den Helder en Omstreken.

Vestigingsadres

Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken (geregistreerd onder KvK-nummer 51757524) is feitelijk gevestigd op Marsdiepstraat 621B te Den Helder.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van richtlijn C-1 Kleine Organisaties- zonder-winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Inloophuis Den Helder en Omstreken zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Activa

1. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Huur	-	1.876
Diversen	-	18
Nog te ontvangen donaties	3.937	-
	<u>3.937</u>	<u>1.894</u>

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	6.745	1.361
Ondernemersdeposito	22.900	42.000
Kas	268	24
	<u>29.913</u>	<u>43.385</u>

Passiva

3. Eigen vermogen

Continuïteitsreserve	1.029	14.228
Bestemmingsfondsen	30.926	31.051
	<u>31.955</u>	<u>45.279</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	14.228	21.424
Resultaatbestemming	-13.199	-7.196
Stand per 31 december	<u>1.029</u>	<u>14.228</u>

Bestemmingsfondsen

	Stand per 1 januari 2018	Onttrekking	Stand per 31 december 2018
	€	€	€
Inrichtingsfonds	25.132	-	25.132
Materiaal/activiteitenfonds	5.919	-125	5.794
	<u>31.051</u>	<u>-125</u>	<u>30.926</u>

Dit betreffen fondsen ten behoeve van inrichting, aanschaf middelen en activiteiten.

Toevoegingen aan de fondsen geschieden na vaststelling door het bestuur en de verplichting van de door fondsen en donateurs aangegeven bestemmingen.

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Huisvestingskosten	<u>1.895</u>	<u>-</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Door de stichting is een meerjarige verplichting aangegaan inzake huur van ruimte ad € 22.740 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
4. Baten van particulieren			
Donaties en giften	10.714	16.600	21.881
Bijdrage vrienden van inloophuis	3.000	3.000	3.000
Nalatenschappen	5.551	-	-
Bijdrage fondsen	3.937	4.000	-
	<u>23.202</u>	<u>23.600</u>	<u>24.881</u>

5. Kosten activiteiten

Kosten activiteiten	<u>4.633</u>	<u>5.900</u>	<u>6.957</u>
---------------------	--------------	--------------	--------------

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Het bestuur krijgt geen bezoldiging.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 geen werknemers werkzaam.

Overige bedrijfslasten

6. Overige personeelslasten

Kosten vrijwilligers	2.150	1.500	1.335
Opleidingslasten	2.500	2.500	2.610
Overige kosten	20	-	-
	<u>4.670</u>	<u>4.000</u>	<u>3.945</u>

7. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	<u>22.674</u>	<u>23.000</u>	<u>22.423</u>
----------------------	---------------	---------------	---------------

8. Inrichtingskosten

Kleine aanschaffingen	<u>268</u>	<u>1.000</u>	<u>3.250</u>
-----------------------	------------	--------------	--------------

9. Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	567	1.500	327
Automatiseringslasten	109	300	218
Contributies en abonnementen	574	500	677
	<u>1.250</u>	<u>2.300</u>	<u>1.222</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
10. Publiciteitskosten			
Folders	207	-	393
PR-materialen	1.137	1.400	-
	<u>1.344</u>	<u>1.400</u>	<u>393</u>
11. Algemene lasten			
Accountantslasten	967	1.000	1.157
Verzekeringen	252	-	513
Vergaderkosten	32	-	-
Overige algemene kosten	117	-	-
	<u>1.368</u>	<u>1.000</u>	<u>1.670</u>
12. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-194</u>	<u>-200</u>	<u>-175</u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>			
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>			
Bankkosten ABN AMRO Bank N.V.	<u>-194</u>	<u>-200</u>	<u>-175</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Den Helder, 26 juni 2019

G.E.J. de Jong, voorzitter

F. van Halen, secretaris

M. Dam, penningmeester