



**FINANCI**  
ADMINISTRATIEKANTOOR

## **Stichting Odensehuis Culemborg**

**Achter 't Zand 58  
3532 CC Culemborg**

## **Jaarrekening 2018**



## **INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
<b>Jaarrapportage</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Ondertekening van het Jaarrapport	8
<b>Jaarstukken 2018</b>	
Jaarrekening	9
Balans per 31 december 2018	10
Winst-en-verliesrekening over 2018	12
Kasstroom over 2018	13
Waarderingsgrondslagen	14
Toelichting op de activa	16
Toelichting op de passiva	17
Toelichting op de winst en verliesrekening	18
Overige gegevens	19
<b>Bijlagen</b>	



**FINANCI**  
ADMINISTRATIEKANTOOR

Stichting Odensehuis Culemborg  
Jaarrapport 2018

## Rapportage



Aan:

**Stichting Odensehuis Culemborg**  
**Achter 't Zand 58**  
**3532 CC CULEMBORG**

Datum: 22 maart 2019  
Ons kenmerk: 2018-03 definitief  
Betreft: Jaarrekening 2018

Geachte Mevrouw Ank Schröder

### **Opdracht**

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Odensehuis Culemborg te Culemborg samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de bestuurder(s) van de Stichting. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2018

### **Verantwoordelijkheid bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de Stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de Stichting.

### **Verantwoordelijkheid Administratiekantoor**

Het is onze verantwoordelijkheid als kantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW m.u.v. artikel 362 lid 2 en 3.



## RESULTAAT IN EURO

### Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat 0 Euro (2017: 4.896 Euro).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2018 met ter vergelijking de winst-en verliesrekening over 2017. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in gehele euro's en in een percentage van de netto-omzet.

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Opbrengsten</b>	<b>53.329</b>	<b>100%</b>	<b>26.687</b>	<b>100%</b>	<b>26.642</b>
<b>Bedrijfskosten</b>					
- Lonen en salarissen	37.530	70%	16.449	62%	21.081
- Huisvestigingskosten	8.332	16%	2.160	8%	6.172
- Verkoopkosten	3.855	7%	0	0%	3.855
- Kantoorkosten	2.335	4%	2.794	10%	-459
- Autokosten	1.277	2%	388	1%	889
	<b>53.329</b>	<b>100%</b>	<b>21.791</b>	<b>82%</b>	<b>31.538</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>4.896</b>	<b>18%</b>	<b>-4.896</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>4.896</b>	<b>18%</b>	<b>-4.896</b>

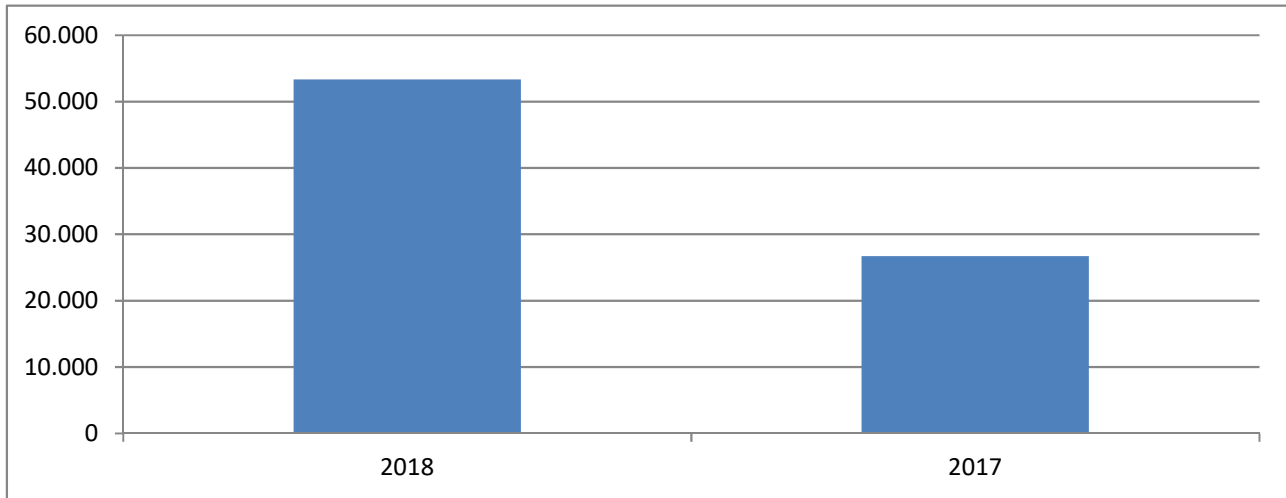
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2018 is ten opzichte van 2017 gedaald.

De ontwikkeling van het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

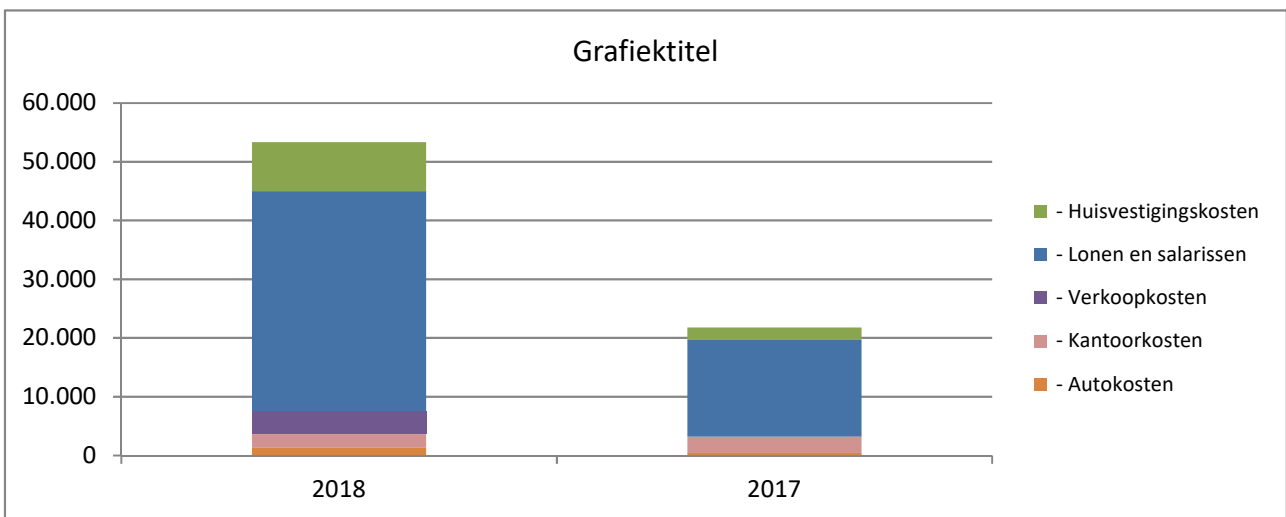
	€
Stijging (Bruto marge)	26.642
Stijging (kosten)	31.538
Daling (Bijzondere lasten)	0
Daling resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-4.896</u>



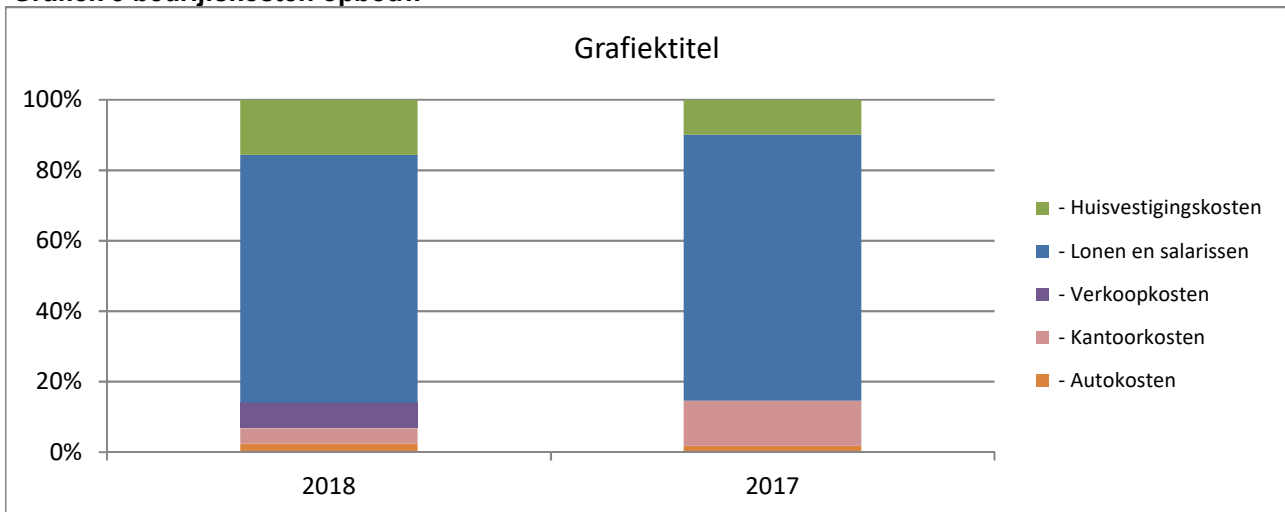
**Grafiek 1 bruto marge**



**Grafiek 2 bedrijfskosten**



**Grafiek 3 bedrijfskosten opbouw**





## Financiële positie IN EURO

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
<b>Actief</b>				
Liquide middelen	7.506	100,0	4.895	100,0
	<u>7.506</u>	<u>100,0</u>	<u>4.895</u>	<u>100,0</u>
<b>Passief</b>				
- Eigen vermogen	895	11,9	895	18,3
Totaal Eigen vermogen	<u>895</u>	<u>11,9</u>	<u>895</u>	<u>18,3</u>
- Voorzieningen	0	0,0	4.000	81,7
Totaal langlopend vermogen	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>4.000</u>	<u>81,7</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6.611	88,1	0	0,0
	<u>7.506</u>	<u>100,0</u>	<u>4.895</u>	<u>100,0</u>

### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal.

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

Het werkkapitaal vertelt iets over de liquide positie binnen één jaar.

	31-12-2018	31-12-2017	Mutatie
	€	€	€
- Liquide middelen	7.506	4.895	2.611
Totaal vlottende activa	<u>7.506</u>	<u>4.895</u>	<u>2.611</u>
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	6.611	0	6.611
Werkkapitaal	<u>895</u>	<u>4.895</u>	<u>-4.000</u>

## Ondertekening van de rapportage

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.  
Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Culemborg, 22 maart 2019

J. Steenis





**FINANCI**  
ADMINISTRATIEKANTOOR

Stichting Odensehuis Culemborg  
Jaarrapport 2018

## **JAARREKENING**



**BALANS PER 31 december 2018 NA WINSTBESTEMMING**  
**IN EURO**

<b>ACTIVA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Liquide middelen	<b>7.506</b>	<b>4.895</b>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>7.506</u></b>	<b><u>4.895</u></b>



**BALANS PER 31 december 2018 NA WINSTBESTEMMING**  
**IN EURO**

<b>PASSIVA</b>	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
<b>Stichtingsvermogen</b>				
- Stichtingsvermogen	<u>895</u>	<b>895</b>	<u>895</u>	<b>895</b>
<b>Vorzieningen</b>		<b>0</b>		<b>4.000</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
- Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.611</u>	<b>6.611</b>	<u>0</u>	<b>0</b>
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>7.506</b></u>		<u><b>4.895</b></u>



**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018**  
**IN EURO**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Inkomsten</b>		
- Inkomsten	53.329	26.687
<b>Kosten</b>		
- Personeelkosten	37.530	16.449
- Huisvestigingskosten	8.332	2.160
- PR, Communicatie en Voorlichting	3.855	0
- Bureaukosten	2.335	2.794
- Activiteitskosten	1.277	388
<b>Totaal kosten</b>	<u>53.329</u>	<u>21.791</u>
<b>Resultaat</b>	<u>0</u>	<u>4.896</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>4.896</u></u>



**KASSTROOM 2018**  
**IN EURO**

	<b>Mutatie 2018</b>	
<b>Operationele activiteiten</b>	(A)	0
<b>Financieringsactiviteiten</b>		
- Voorzieningen	-4.000	
	(C)	-4.000
<b>Mutaties NWK (Netto Werk Kapitaal)</b>		
<b>Kortlopende schulden</b>		
- Toename overige schulden en overlopende passiva	6.611	
	(E)	6.611
<b>Mutaties NWK (Netto Werk Kapitaal)</b>	(F=D+E)	<b>6.611</b>
<b>Mutaties liquide middelen</b>	(G=A+B+C+F)	<b>2.611</b>
<b>Stand per 1 januari</b>	(H)	<b>4.895</b>
<b>Stand per 31 december</b>	(I=G+H)	<b>7.506</b>



## **Waarderingsgrondslagen**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Odensehuis Culemborg bestaan voornamelijk uit:  
Overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn  
Het oprichten en exploiteren van een inloophuis voor mensen met (beginnende) dementie naar het concept van Odensehuizen

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslagregels  
De grondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

##### **Resultaatbepaling**

Het resultaat is het verschil tussen de Inkomsten en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

##### **Inkomsten**

De Inkomsten wordt gevormd door de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde werken, geleverde goederen / verrichte diensten, onder aftrek van de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van goederen worden opgenomen bij aflevering. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### **Vennootschapsbelasting**

De Stichting is niet vennootschapsbelasting plichtig



Buitengewone baten en lasten

De buitengewone baten en lasten betreffen winsten of verliezen, welke niet uit de normale bedrijfsvoering voortkomen en van incidentele aard zijn of geen betrekking op het boekjaar hebben.

**Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.



**ACTIVA**  
**IN EURO**

	<u><b>31-12-2018</b></u>	<u><b>31-12-2017</b></u>
<b>Liquide middelen</b>		
- NL61TRIO0338611487	7.488	4.841
- Kas	18	54
	<u>7.506</u>	<u>4.895</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming.





**PASSIVA**  
**IN EURO**

**31-12-2018**

**31-12-2017**

**Stichting**

*Kapitaal*

Stand per 1 januari

895

0

- Bij: Resultaat boekjaar:

0

895

Stand per 31 december

895

895

**Vorzieningen**

- Voorzieningen Huisvesting

0

4.000

0

4.000

0

0

**Overige schulden en overlopende passiva**

- Overlopende subsidie Provincie

3.534

0

- Overlopende passiva

3.077

0

6.611

0



**TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIES REKENING  
IN EURO**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Inkomsten</b>		
- Omzet Inkomsten bijdrage deelnemers activiteiten	1.869	687
- Omzet Inkomsten Giften / fondsen	330	0
- Omzet Inkomsten Subsidie	51.130	26.000
	<u>53.329</u>	<u>26.687</u>
<b>Activiteitskosten</b>		
- Materiaal	383	388
- Consumpties	806	0
- Info bijeenkomsten	88	0
	<u>1.277</u>	<u>388</u>
<b>Personeel</b>		
- Coördinator Algemeen	28.019	16.449
- ZZP / Activiteiten	3.398	0
- Vrijwilligers en Bestuur	1.381	0
- Coördinator Activiteiten	4.732	0
	<u>37.530</u>	<u>16.449</u>
<b>Huisvestigingskosten</b>		
- Huur gebouwen algemeen	6.039	2.160
- Huur gebouwen Activiteiten	1.354	0
- Water - Elektra - Gas	600	0
- Onderhoud gebouwen	272	0
- Overige huisvestigingskosten	67	0
	<u>8.332</u>	<u>2.160</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
- Reclame	1.692	0
- Website	2.163	0
	<u>3.855</u>	<u>0</u>
<b>Bureaunkosten</b>		
- Bureaunkosten	1.004	2.794
- Telecommunicatie	136	0
- Bankkosten	155	0
- Rekenverschillen	-3	0
- Onvoorzien	1.043	0
	<u>2.335</u>	<u>2.794</u>

**Niet uit de balans blijkende verplichtingen**



## **Overige gegevens**

Er is een huurverplichting aangegegaan.