



**FINANCI**  
ADMINISTRATIEKANTOOR

Aan het bestuur van  
Stichting Odensehuis Culemborg  
Prijsseweg 1D  
4105 LE Culemborg

## **Jaarrekening 2022**

Jan Steenis

Datum vastgesteld:

10 mei 2023



**FINANCI**  
ADMINISTRATIEKANTOOR

Stichting Odensehuis Culemborg  
Prijsseweg 1 D  
4105 LE Culemborg

Culemborg, 10 mei 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2022 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2022.

#### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg te Culemborg samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

#### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd.

#### **Bevestiging**

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,

Administratiekantoor Financi  
Jan Steenis

Inhoudsopgave	Pagina	
<b>1</b>	<b>Algemeen</b>	<b>1</b>
1.1	<i>Kengetallen</i>	2
1.2	<i>Grafieken</i>	4
1.3	<i>Resultaatvergelijking</i>	6
1.4	<i>Resultaatanalyse</i>	7
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>8</b>
2.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	8
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2022</i>	9
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	10
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	10
2.3.2	<i>Algemene toelichtingen</i>	10
2.4	<i>Winstbestemming</i>	10
2.5	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2022</i>	11
2.5.1	<i>Vorderingen</i>	11
2.5.2	<i>Liquide middelen</i>	11
2.6	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2022</i>	12
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	12
2.6.2	<i>Kortlopende schulden</i>	12
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2022</i>	13
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	13
2.7.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	13
2.7.3	<i>Personeelskosten</i>	13
2.7.4	<i>Overige bedrijfskosten</i>	14
2.7.5	<i>Financiële baten en lasten</i>	15
<b>3</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>17</b>
3.1	<i>Wettelijke vrijstelling</i>	17
<b>4</b>	<b>Afschrijvingsstaat</b>	<b>18</b>



**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**

---

## **1 Algemeen**

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De stichting Stichting Odensehuis Culemborg heeft de volgende handelsnamen: Stichting Odensehuis Culemborg.

De stichting is gezeteld in Culemborg.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 68679963.

### **Datum vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 10-05-2023.



## 1.1 Kengetallen

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Verhouding reserves en fondsen / totaal vermogen	0,92	0,57
Verhouding reserves en fondsen / vreemd vermogen	12,13	1,34
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,08	0,43

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Quick ratio		
<i>Plottende activa - voorraden / kortlopende schulden</i>	13,13	2,34
Current ratio		
<i>Plottende activa / kortlopende schulden</i>	13,13	2,34
Acid-test ratio		
<i>Effecten + liquide middelen / kortlopende schulden</i>	13,01	2,24



**Omzet en rentabiliteit**

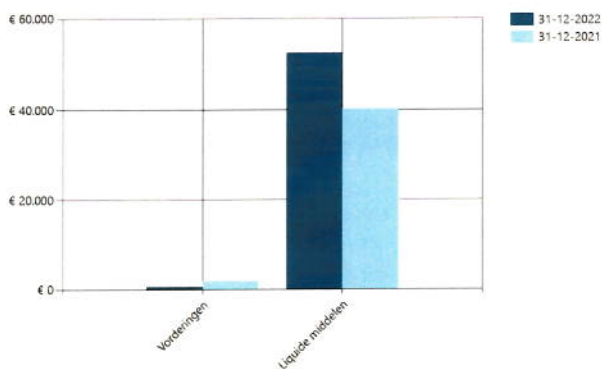
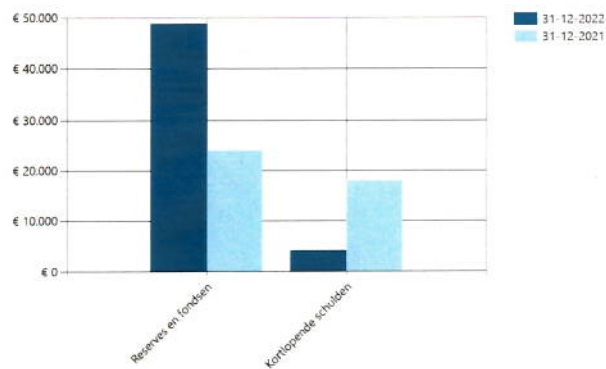
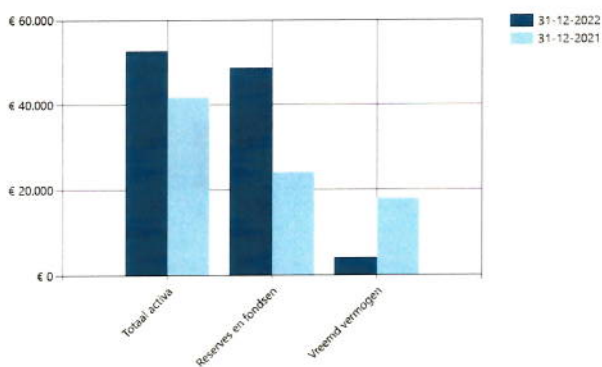
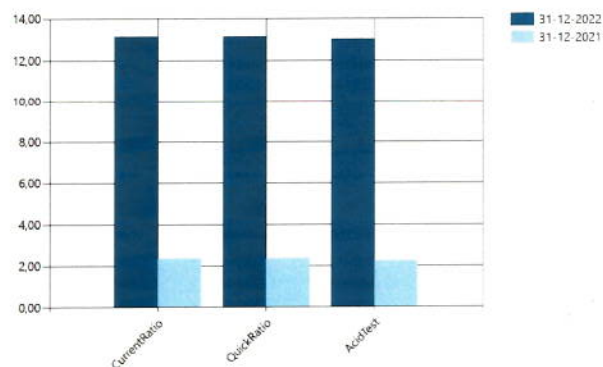
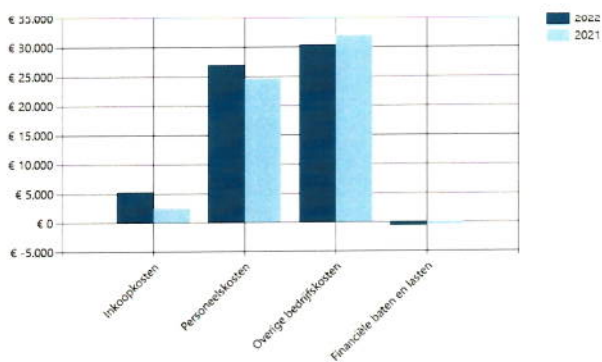
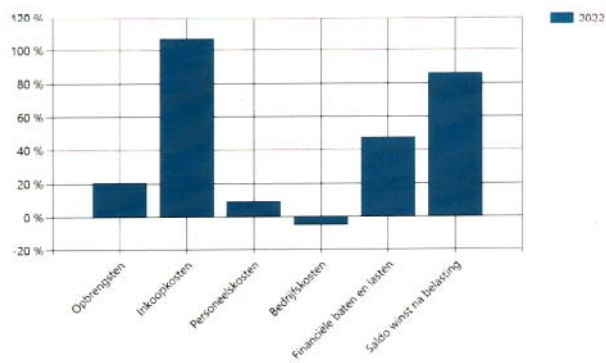
De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omzetontwikkeling		
<i>Indexcijfer (2021 = 100%)</i>	120,56	100,00
Brutowinstmarge		
<i>Brutomarge / ontvangen giften en subsidies</i>	0,94	0,97
Nettowinstmarge		
<i>Resultaat / ontvangen giften en subsidies</i>	0,28	0,18
Rentabiliteit totaal vermogen		
<i>Bedrijfsresultaat / totaal vermogen</i>	0,48	0,33
Rentabiliteit reserves en fondsen		
<i>Resultaat / reserves en fondsen</i>	0,51	0,55
Rentabiliteit vreemd vermogen		
<i>Rentelasten / vreemd vermogen</i>	0,14	0,02
Rentedekkingsratio		
<i>Saldo winstberekening / rentelasten</i>	44,11	35,12

**Personeel**

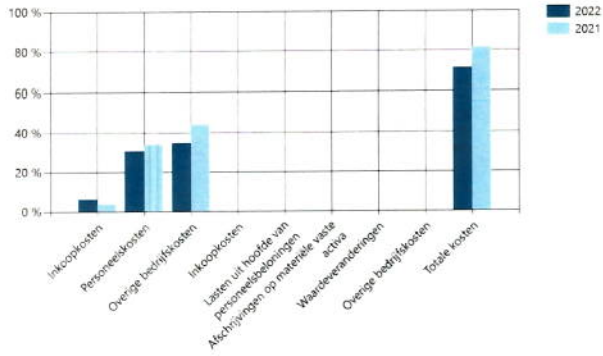
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Loonontwikkeling		
<i>Indexcijfer (2021 = 100)</i>	109,31	100,00
Personeelskosten per € 100,- omzet	30,64	33,80



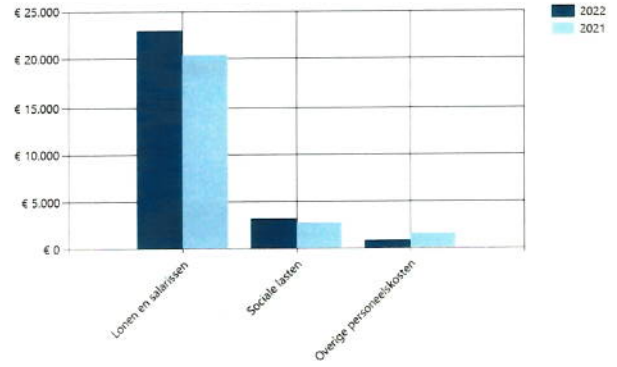
**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**
**1.2 Grafieken**
**Verloop activa**

**Verloop passiva**

**Balanstotalen**

**Ratio's**

**Kostenverdeeltabel**

**Procentuele toe-/afname**



**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**

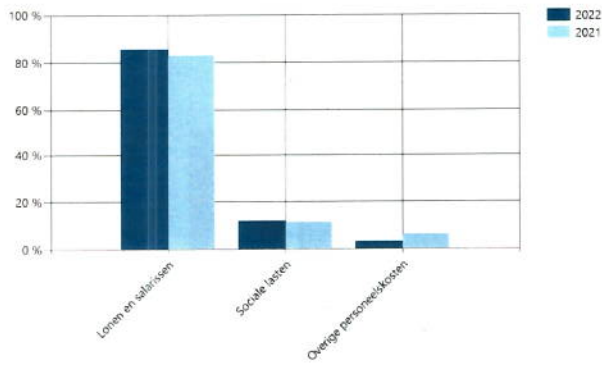
**Kosten t.o.v. omzet**



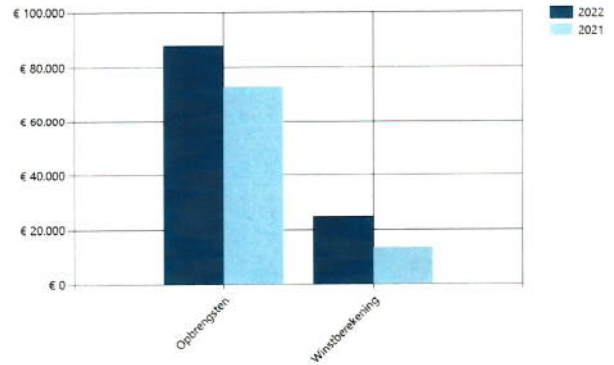
**Specificatie personeelskosten**



**Personeelskosten als % van totaal**



**Opbrengsten en winst**




**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**
**1.3 Resultaatvergelijking**

	2022		2021	
	€	%	€	%
<b>Opbrengsten</b>				
Ontvangen giften en subsidies	87.827	100,00%	72.849	100,00%
	<b>87.827</b>	<b>100,00%</b>	<b>72.849</b>	<b>100,00%</b>
<b>Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbestede werk, e.d.</b>				
Inkoopprijs van opbrengst	5.234	5,96%	2.534	3,48%
	<b>-5.234</b>	<b>-5,96%</b>	<b>-2.534</b>	<b>-3,48%</b>
<b>Brutomarge</b>	<b>82.593</b>	<b>94,04%</b>	<b>70.315</b>	<b>96,52%</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	22.944	26,12%	20.366	27,96%
Sociale lasten	3.154	3,59%	2.751	3,78%
Overige personeelskosten	814	0,93%	1.503	2,06%
	<b>-26.912</b>	<b>-30,64%</b>	<b>-24.620</b>	<b>-33,80%</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	9.806	11,17%	12.349	16,95%
Verkoopkosten	1.954	2,22%	2.170	2,98%
Overige kosten	18.601	21,18%	17.479	23,99%
	<b>-30.361</b>	<b>-34,57%</b>	<b>-31.998</b>	<b>-43,92%</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-574	-0,65%	-390	-0,54%
	<b>-574</b>	<b>-0,65%</b>	<b>-390</b>	<b>-0,54%</b>
<b>Saldo winstberekening</b>	<b>24.746</b>	<b>28,18%</b>	<b>13.307</b>	<b>18,27%</b>

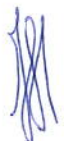
De staat van baten en lasten over 2022 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 24.746.



**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**
**1.4 Resultaatanalyse**

Het resultaat over 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 11.439. De ontwikkeling van het resultaat over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Ontvangen giften en subsidies	14.978	
		<b>14.978</b>
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	689	
Huisvestingskosten	2.543	
Verkoopkosten	216	
		<b>3.448</b>
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopprijs van opbrengst	2.700	
Lonen en salarissen	2.578	
Sociale lasten	403	
Overige kosten	1.122	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	184	
		<b>-6.987</b>
<b>Stijging resultaat</b>		<b>11.439</b>



**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31-12-2022

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Vorderingen</b>				
Overige vorderingen	515		1.785	
		<b>515</b>		<b>1.785</b>
<b>Liquide middelen</b>		<b>52.353</b>		<b>40.282</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>52.868</b>		<b>42.067</b>
Passiva	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Winstreserves	48.843		24.097	
		<b>48.843</b>		<b>24.097</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.254		2.191	
Overige kortlopende schulden	1.771		15.779	
		<b>4.025</b>		<b>17.970</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>52.868</b>		<b>42.067</b>



**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**
**2.2 Staat van baten en lasten 2022**

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>				
Ontvangen giften en subsidies	87.827		72.849	
		<b>87.827</b>		<b>72.849</b>
<b>Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.</b>				
Inkoopprijs van opbrengst	5.234		2.534	
		<b>-5.234</b>		<b>-2.534</b>
<b>Brutomarge</b>		<b>82.593</b>		<b>70.315</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	22.944		20.366	
Sociale lasten	3.154		2.751	
Overige personeelskosten	814		1.503	
		<b>-26.912</b>		<b>-24.620</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	9.806		12.349	
Verkoopkosten	1.954		2.170	
Overige kosten	18.601		17.479	
		<b>-30.361</b>		<b>-31.998</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-574		-390	
		<b>-574</b>		<b>-390</b>
<b>Saldo winstberekening</b>		<b>24.746</b>		<b>13.307</b>



## 2.3 Grondslagen van de jaarrekening

### 2.3.1 Algemene grondslagen

#### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat zijn fiscale waarderingsgrondslagen toegepast.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### 2.3.2 Algemene toelichtingen

#### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Odensehuis Culemborg, gevestigd te Culemborg, bestaan voornamelijk uit:

- Het oprichten en exploiteren van een inloophuis voor mensen met (beginnende) dementie naar het concept van Odensehuizen.

## 2.4 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2022 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2022 geen dividend uit te keren.



## 2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2022


### 2.5.1 Vorderingen

#### Overige vorderingen

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Overige overlopende activa	15	1.285
Waarborgsommen	500	500
	<hr/>	<hr/>
	515	1.785

### 2.5.2 Liquide middelen

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
NL61TRIO0338611487	0	33.989
NL92RABO0365701106	52.304	6.279
Kasmiddelen	49	14
	<hr/>	<hr/>
	52.353	40.282



**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg****2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2022****2.6.1 Ondernemingsvermogen****Winstreserves**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Algemene reserve	48.843	24.097
	<hr/> 48.843	<hr/> 24.097

**2.6.2 Kortlopende schulden****Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.254	2.191
	<hr/> 2.254	<hr/> 2.191

**Overige kortlopende schulden**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Overige overlopende passiva	621	68
Onderhanden projecten (passiva) overige schulden	0	14.500
Premies sociale verzekeringen	241	353
Te betalen vakantiegeld	909	858
	<hr/> 1.771	<hr/> 15.779



## 2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2022

### 2.7.1 Opbrengsten

#### Ontvangen giften en subsidies

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bijdragen deelnemers	11.726	7.293
Subsidies en giften	76.101	65.514
Overige inkomsten	0	42
	87.827	72.849

Het betreft hier subsidie van diverse subsidieverstrekkers. Subsidie verstrekt in 2019 waarvan een deel dient voor 2021 is in 2021 verbruikt. Een deel verstrekte subsidie in 2021 dient voor 2022.

De overlopende subsidies zijn verantwoord in de balans onder de post Overlopende passiva: Onderhanden projecten (passiva) overige schulden.

### 2.7.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

#### Kosten van grond- en hulpstoffen en de inkoopprijs van de verkopen

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Activiteitskosten	5.234	2.534
	5.234	2.534

### 2.7.3 Personeelskosten

#### Lonen en salarissen

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lonen	18.283	15.824
Overige lonen en salarissen	4.610	3.684
Vakantiebijslag	51	858
	22.944	20.366

#### Sociale lasten

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Premies sociale verzekeringen	3.154	2.751
	3.154	2.751



**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**
**Overige personeelskosten**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overige personeelskosten niet elders genoemd	71	0
Ziekengeldverzekering	743	1.213
Werkkosten vrije ruimte	0	290
	<u>814</u>	<u>1.503</u>

**2.7.4 Overige bedrijfskosten**
**Huisvestingskosten**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betaalde huur	6.675	7.715
Gas,water en elektra	0	1.097
Overige huisvestingskosten	171	2.092
Onderhoud gebouwen	2.585	1.056
Onroerende zaakbelasting	375	389
	<u>9.806</u>	<u>12.349</u>

**Verkoopkosten**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Reclame- en advertentiekosten	463	851
Websitekosten	1.491	1.319
	<u>1.954</u>	<u>2.170</u>

**Overige kosten**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Boekingsverschillen	-76	-124
Advokaat en juridisch advies	1.555	0
Algemene kosten	7	0
Overige assurantiepremies	349	212
Boekhouding	758	726
Contributies en abonnementen	928	450
Kantoorbenodigdheden	282	303
Kosten automatisering	306	423
Telefoonkosten	233	487
Overige organisatiekosten	14.259	15.002
	<u>18.601</u>	<u>17.479</u>

De Overige organisatiekosten bestaan uit Coördinator, Activiteiten, vrijwilligers en bestuurskosten.



**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**

---

**2.7.5 Financiële baten en lasten**

**Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bankkosten	574	390
	<hr/> 574	<hr/> 390



**Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg**

---

**Ondertekening jaarrekening**

Culemborg, 10 mei 2023

Handtekening

A. van Mourik  
Bestuurder (huidig)

.....



### 3 Overige gegevens

#### 3.1 Wettelijke vrijstelling

Gelet op de omvangcriteria vermeld in artikel 2:396 BW is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 2:393, lid 1 BW bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening.





Jaarrekening 2022 van Stichting Odensehuis Culemborg

**4 Afschrijvingsstaat**

Omschrijving	Datum	Kosten aanschaf	Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Restwaarde
--------------	-------	-----------------	-------------------------------	---------------------	-------------------------------	---------------------------	------------

