deJong&Laan

JAARREKENING 2024

Stichting Odensehuis Harderwijk

Datum : 8 december 2025
Status : Definitief

Inhoudsopgave

1. Accountantsrapport
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant 3
1.2 Algemeen 4
1.3 Resultaten 5
1.4 Financiële positie 6

2. Bestuursverslag 7

3. Jaarrekening
3.1 Balans per 31 december 2024 8
3.2 Staat van baten en lasten over 2024 10
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 11
3.4 Toelichting op de balans 13
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 16
3.6 Overige toelichtingen 18

1. Accountantsrapport

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2024 van Stichting Odensehuis Harderwijk te Harderwijk.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Odensehuis Harderwijk te Harderwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Odensehuis Harderwijk.

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 er dan ook van 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.

Harderwijk, 8 december 2025

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

C.A. Schäffers-Elderhorst AA

1.2 Algemeen

Vergelijkende cijfers
De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2023 zijn ontleend aan het rapport van Stichting Odensehuis Harderwijk, zoals opgesteld d.d. 16-10-2024.

Oprichting stichting
De stichting betreft een stichting met volledige rechtsbevoegdheid. De vereniging is opgericht bij notariële akte d.d. 23 augustus 2022, voor notaris mr. Stephanie Denise Scheiberlicht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 87351889.

Activiteiten
De activiteiten van Stichting Odensehuis Harderwijk, statutair gevestigd te Harderwijk bestaan voornamelijk uit: Gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	Gerealiseerd 2024		Begroot 2024		Gerealiseerd 2023	
	€	%	€	%	€	%
Nettobaten	172	100,0	165	100,0	117	100,0
Inkoopwaarde van de baten	-3	-1,7	-	-	-2	-1,7
Brutowinst	169	98,3	165	100,0	115	98,3
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	96	55,8	128	77,6	71	60,7
Huisvestingslasten	35	20,3	38	23,0	-	-
Verkooplasten	1	0,6	-	-	1	0,9
Kantoorlasten	9	5,2	-	-	3	2,6
Algemene lasten	21	12,2	-	-	3	2,6
Totaal van som der kosten	162	94,1	166	100,6	78	66,8
Totaal van bedrijfsresultaat	7	4,2	-1	-0,6	37	31,5
Financiële baten en lasten	1	0,6	-	-	-	-
Totaal van netto resultaat	8	4,8	-1	-0,6	37	31,5

Resultaatanalyse

		2024
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	54	
Hogere financiële baten en lasten	1	
		55
Resultaatverlagend		
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	25	
Hogere huisvestingslasten	35	
Hogere kantoorlasten	6	
Hogere algemene lasten	18	
		84
Daling van het saldo van baten en lasten		29

1.4 Financiële positie

Financiële structuur

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	2	1,7	-	-
Liquide middelen	113	98,3	98	100,0
	115	100,0	98	100,0
Passiva				
Stichtingsvermogen	45	39,1	37	37,8
Kortlopende schulden	70	60,9	61	62,2
	115	100,0	98	100,0

Analyse van de financiële positie

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	2	-
Liquide middelen	113	98
	115	98
Kortlopende schulden	-70	-61
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	45	37
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	45	37
Financiering		
Stichtingsvermogen	45	37

2. Bestuursverslag

Algemene informatie

Conform RJk C1 is het opnemen van een bestuursverslag voor kleine organisaties zonder winststreven niet verplicht. Vanwege deze vrijstelling is er geen bestuursverslag toegevoegd aan de jaarrekening.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

(na voorstel batig saldoverdeling)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overlopende activa	2.338	-
Liquide middelen	113.480	98.450
	115.818	98.450

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	45.277	36.918
Kortlopende schulden		
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.034	1.307
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	69.507	60.225
	70.541	61.532
	115.818	98.450

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Gerealiseerd 2024	Begroot 2024	Gerealiseerd 2023
	€	€	€
Nettobaten	171.857	165.000	117.093
Inkoopwaarde van de baten	-3.139	-	-2.277
Brutowinst	168.718	165.000	114.816
Lasten			
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	96.172	127.500	70.794
Huisvestingslasten	35.050	38.200	-
Verkooplasten	1.072	-	707
Kantoorlasten	8.687	-	3.218
Algemene lasten	20.764	-	3.420
Totaal van som der kosten	161.745	165.700	78.139
Totaal van bedrijfsresultaat	6.973	-700	36.677
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.386	-	241
Totaal van netto resultaat	8.359	-700	36.918

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Odensehuis Harderwijk is feitelijk en statutair gevestigd op Albert Verweyplein 30, 3842 HH te Harderwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 87351889.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Odensehuis Harderwijk bestaan voornamelijk uit: Gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Odensehuis Harderwijk is feitelijk gevestigd op Albert Verweyplein 30, 3842 HH te Harderwijk.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Odensehuis Harderwijk zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en zoveel mogelijk conform de bepalingen van hoofdstuk C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJk).

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.

Informatieverschaffing over foutherstel

Foutenherstel

Bij het opmaken van de jaarrekening is geconstateerd dat de reeds vastgestelde jaarrekening over het boekjaar 2023 een materiële fout bevat, waardoor die jaarrekening tekortschiet in het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW bedoelde inzicht.

Aard en omvang van de materiële fout

In de jaarrekening van 2023 zijn correcties doorgevoerd met betrekking tot een aantal materiële fouten. Deze fouten betroffen:

Subsidiegelden: Een bedrag van € 48.431 aan nog terug te betalen subsidiegelden over 2023 was ten onrechte niet als verplichting opgenomen. Dit betreft een correctie op de baten.
Loonheffing: Een bedrag van € 1.307 aan nog te betalen loonheffing over december 2023 was ten onrechte niet opgenomen als verplichting.
Bestemmingsreserves: Een bedrag van € 11.775 was ten onrechte als bestemmingsreserve opgenomen, terwijl dit feitelijk een overlopende passief betreft vanwege een bestaande verplichting.

Effect van het herstel van de materiële fout

De geconstateerde fouten zijn in de jaarrekening 2023 hersteld. Dit heeft geleid tot een correctie van het resultaat en het eigen vermogen. De overige reserve per 31 december 2023 is als volgt aangepast:

Overige reserve vóór correctie: € 98.431
Correcties totaal: € 48.431+€ 1.307+€ 11.775 = € 61.513
Overige reserve na correctie: € 36.918
Totaal effect op het eigen vermogen door foutenherstel: € 61.513

Deze correcties zijn verwerkt in de jaarrekening 2023 en toegelicht in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten. Hiermee wordt voldaan aan het vereiste inzicht zoals bedoeld in artikel 2:362 lid 1 BW.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

De baten uit sponsoring en bijdragen van bezoekers worden verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de diensten zijn geleverd of de activiteiten hebben plaatsgevonden. Sponsoring wordt opgenomen indien deze schriftelijk is toegezegd en betrouwbaar kan worden vastgesteld. Bijdragen van bezoekers worden opgenomen op het moment van ontvangst, tenzij deze betrekking hebben op toekomstige activiteiten.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

3.4 Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen ziekengelduitkering	2.338	-

Liquide middelen

Kas	451	303
Regiobank	113.029	98.147
	113.480	98.450

Passiva

Overige reserves

Het resultaat over 2023 volgens het Financieel jaarverslag 2023 bedroeg € 98.431. In het kader van foutenherstel is een correctie van € 61.513 toegepast, waardoor het gecorrigeerde eigen vermogen per 31 december 2023 uitkomt op € 36.918.
Het resultaat over 2024 ad € 8.319 is toegevoegd aan de overige reserves. Ultimo 2024 bedraagt de stand van de overige reserves € 45.277.

De overige reserves zijn vrij besteedbaar en dienen ter dekking van toekomstige activiteiten en het waarborgen van de continuïteit van de stichting.

Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.034	1.307

De schuld loonheffing ultimo 2023 volgens het Financieel jaarverslag 2023 was nihil. In het kader van foutenherstel is een correctie van € 1.308 toegepast, waardoor de gecorrigeerde schuld loonheffing ultimo 2023 op € 1.308 uitkomt.

Kortlopende overige schulden en overlopende passiva		
Nog terug te betalen subsidie Gemeente Harderwijk inzake 2023	48.431	48.431
Vakantiegeldreservering	580	2.168
Vakantiedagenreservering	1.210	2.000
Nog te betalen eindejaarsuitkering	450	398
Nog te betalen pensioenen	1.819	6.000
Nog te betalen accountantskosten	17.017	1.227
Kortlopende overlopende passiva	-	1
	69.507	60.225

De nog terug te betalen subsidie ultimo 2023 volgens het Financieel jaarverslag 2023 was nihil. In het kader van foutenherstel is een correctie van € 48.431 toegepast, waardoor de gecorrigeerde terugbetaal verplichting ultimo 2023 op € 48.431 uitkomt.

De overlopende passiva ultimo 2023 volgens het Financieel jaarverslag 2023 was nihil. In het kader van foutenherstel is een correctie van € 11.775 toegepast, waardoor de gecorrigeerde overlopende passiva ultimo 2023 op € 11.775 uitkomt.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Odensehuis heeft op 1 januari 2023 een huurovereenkomst gesloten met de gemeente Harderwijk voor het gebruik van een deel van het pand 'De Aanleg', gelegen aan het Albert Verweyplein 29/30 te Harderwijk. De overeenkomst betreft een onderhuur van:

De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar, lopende van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2027, met een mogelijkheid tot verlenging voor telkens vijf jaar, tenzij tijdig wordt opgezegd.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt:
Huurprijs: € 23.350 (vrijgesteld van BTW)
Servicekosten: € 11.700
Totaal jaarlijkse verplichting: € 35.050

De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd per 1 januari conform artikel 17 van de Algemene Bepalingen (ROZ-model 2015), op basis van de consumentenprijsindex (CPI) alle huishoudens (2006=100), gepubliceerd door het CBS.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Gerealiseerd 2024	Begroot 2024	Gerealiseerd 2023
	€	€	€
Nettobaten			
Subsidieopbrengsten	165.000	165.000	115.069
Sponsoring & giften	2.056	-	-
Bijdrage bezoekers	4.801	-	2.024
	171.857	165.000	117.093

De nog terug te betalen subsidie ultimo 2023 volgens het Financieel jaarverslag 2023 was nihil. In het kader van foutenherstel is een correctie van € 48.431 toegepast, waardoor de gecorrigeerde terugbetaal verplichting ultimo 2023 op € 48.431 uitkomt, dit is als correctie opgenomen onder de subsidieopbrengsten waardoor deze verlaagd is van € 165.500 naar €115.069.

	Gerealiseerd 2024	Begroot 2024	Gerealiseerd 2023
	€	€	€
Inkoopwaarde baten			
Inkoopwaarde artikelen	2.814	-	1.344
Inkoopwaarde diensten voor bezoekers	325	-	933
	3.139	-	2.277

Informatieverschaffing over som der kosten
In het kader van het foutenherstel zijn de volgende kostenposten in de jaarrekening 2023 aangepast:

Lonen en salarissen 15.525 was 9.653
Pensioenpremies 6.000 was nihil
Accountantskosten 1.546 was 337

	Gerealiseerd 2024	Begroot 2024	Gerealiseerd 2023
	€	€	€
Lonen			
Brutolonen	66.576	120.000	15.525
Uitkering ziekengeld	-38.833	-	1
	27.743	120.000	15.526
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	15.674	-	6.517
Pensioenlasten	6.467	-	6.000
	22.141	-	12.517

	Gerealiseerd 2024	Begroot 2024	Gerealiseerd 2023
	€	€	€
Overige personeelslasten			
Reiskostenvergoeding	-	-	140
Studie- en opleidingskosten	-	7.500	-
Arbodienst	7.935	-	-
Diensten door derden	33.912	-	41.327
Ziekengeldverzekering	4.441	-	1.284
	46.288	7.500	42.751
Huisvestingslasten			
Betaalde huur	23.350	38.200	-
Servicekosten	11.700	-	-
	35.050	38.200	-
Verkooplasten			
Reclame- en advertentielasten	90	-	-
Relatiegeschenken	816	-	526
Representatielasten	156	-	79
Reis- en verblijflasten	10	-	102
	1.072	-	707
Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	363	-	136
Telefoon- en faxlasten	903	-	-
Drukwerk	110	-	87
Automatiseringslasten	7.311	-	2.995
	8.687	-	3.218
Algemene lasten			
Abonnementen en contributies	475	-	450
Assurantiepremie	590	-	651
Accountants- en administratielasten	16.695	-	1.547
Juridische lasten	1.166	-	-
Banklasten	175	-	150
Kleine aanschaffingen	1.737	-	573
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-	50
Overige algemene lasten	-74	-	-1
	20.764	-	3.420
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen bankrente	1.386	-	241

3.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	Gerealiseerd 2024	Gerealiseerd 2023
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	1,23	1,11
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	1,23	1,11

Harderwijk,
Stichting Odensehuis Harderwijk

D. van Buren Voorzitter	I. van der Vegt Secretaris	J. van Zundert Penningmeester

Colofon

deJong&Laan

Oosteinde 31
3842 DR Harderwijk

0341-56 23 44
harderwijk@jonglaan.nl

jonglaan.nl

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V., gevestigd te Vroomshoop, KvK 87895129. Op al onze diensten en werkzaamheden zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de KvK onder nr 08153431, zijn in te zien op www.jonglaan.nl en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

Toelichtende tekst voor dit documenttype

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

Handtekeningen

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

{{esl:tXXnZOKauNahg:signature:size(200,50)}}

Voor akkoord Stichting Odensehuis Harderwijk

{{esl:luDveTwwNLbS:signature:size(200,50)}}

{{esl:ncNHZpURjvXPs:signature:size(200,50)}}

{{esl:JRLJFpAeFhjKQ:signature:size(200,50)}}