

**BEHEERSTICHTING ONDERSTEUNING
VRIJWILLIGERSORGANISATIES**

Boddenstraat 3
7607 BL ALMELO

ACCOUNTANTSRAPPORT

inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Baten en lasten	5
5	Financiële positie	6
6	Ondertekening	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	16

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties
Boddenstraat 3
7607 BL ALMELO

Ter attentie van het bestuur

Vriezenveen, 25-03-2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 54.812 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 9.105, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties te Almelo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties.

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties bestaan volgens de inschrijving bij de kamer van koophandel uit:

SBI-code 88999: Overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn en het behartigen van de belangen van de vrijwilligers organisaties.

3.2 Bijzonderheden boekjaar

Sinds het boekjaar 2020 is de uitvoering van een activiteit die voorheen door de gemeente Almelo werd uitgevoerd overgenomen door de stichting. Dit gebeurde onder de naam Almelo Doet Mee.

Eind 2023 is door de gemeente besloten deze activiteiten door een andere stichting te laten uitvoeren.

3.3 Vergelijkende cijfers

De gemeente heeft verzocht de cijfers 2023 te presenteren zonder het aandeel in het resultaat van de activiteiten van Almelo Doet Mee. De vergelijkende cijfers 2022 zijn aangepast, het aandeel in het resultaat en kapitaal van Almelo Doet Mee is verwijderd uit de vergelijkende cijfers.

Dit verlaagt zowel het resultaat als het eigen vermogen per 31-12-2022. Deze verlaging is bij de bespreking van het resultaat en de toelichting op het vermogen cijfermatig toegelicht.

4 BATEN EN LASTEN

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 9.105 tegenover negatief € 7.171 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten	180.951	-	170.537	-	10.414
Kosten					
Personeelskosten	90.337	-	81.996	-	8.341
Afschrijvingen	3.292	-	3.380	-	-88
Huisvestingskosten	59.854	-	49.328	-	10.526
Kantoorkosten	21.072	-	25.925	-	-4.853
Verkoopkosten	10.861	-	5.966	-	4.895
Algemene kosten	10.416	-	9.512	-	904
Belangengroepen en andere kosten	37.883	-	41.244	-	-3.361
Doorbelaste kosten	-44.400	-	-39.837	-	-4.563
	<u>189.315</u>	-	<u>177.514</u>	-	<u>11.801</u>
Bedrijfsresultaat	-8.364	-	-6.977	-	-1.387
Financiële baten en lasten	-741	-	-194	-	-547
Resultaat voor belastingen	-9.105	-	-7.171	-	-1.934
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	-9.105	-	-7.171	-	-1.934

5 FINANCIËLE POSITIE

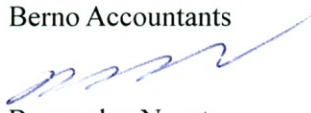
Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingskapitaal	19.740	28.845
Voorzieningen	18.500	18.500
	<u>38.240</u>	<u>47.345</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	6.672	9.964
Werkkapitaal	<u>31.568</u>	<u>37.381</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	12.020	14.291
Liquide middelen	36.120	36.497
	<u>48.140</u>	<u>50.788</u>
Af: kortlopende schulden	16.572	13.407
Werkkapitaal	<u>31.568</u>	<u>37.381</u>

6 ONDERTEKENING

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Berno Accountants


B. van den Noort
Accountant Administratieconsulent

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties te Almelo

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		6.672		9.964
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		12.020		14.291
Liquide middelen (3)		36.120		36.497
		<u>54.812</u>		<u>60.752</u>

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties te Almelo

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN (4)					
	Stichtingskapitaal		19.740		28.845
VOORZIENINGEN (5)					
	Overige voorzieningen		18.500		18.500
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)					
	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.226		1.458	
	Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	6.177		4.804	
	Overige schulden en overlopende passiva	8.169		7.145	
			16.572		13.407
			54.812		60.752

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Opbrengsten	(7)	180.951	170.537
Kosten			
Personeelskosten	(8)	90.337	81.996
Afschrijvingen	(9)	3.292	3.380
Overige bedrijfskosten	(10)	95.686	92.138
		<u>189.315</u>	<u>177.514</u>
Bedrijfsresultaat		-8.364	-6.977
Financiële baten en lasten	(11)	-741	-194
Resultaat voor belastingen		<u>-9.105</u>	<u>-7.171</u>
Belastingen		-	-
Resultaat		<u><u>-9.105</u></u>	<u><u>-7.171</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties is feitelijk gevestigd op Boddenstraat 3 te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08104784.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen 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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Opbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit ontvangen subsidies. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	18.562
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.598
	<u>9.964</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-3.292
	<u>-3.292</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	18.562
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.890
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>6.672</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom Dreesz B.V.	7.500	7.500
Vooruitbetaalde huur	4.519	4.638
Vooruitbetaalde project kosten	-	1.888
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	265
Overige vorderingen	1	-
	<u>12.020</u>	<u>14.291</u>

Onder de overige vorderingen is een vordering ad € 1.088 op Almelo Doet Mee opgenomen. het bestuur schat in dat deze vordering oninbaar is , vandaar waardering op € 1. De afwaardering is gepresenteerd onder de overige algemene kosten.

3. Liquide middelen

Rabobank, betaalrekening .523	6.120	3.770
Rabobank, spaarrekening .644	30.000	32.727
	<u>36.120</u>	<u>36.497</u>

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	28.845	55.476
Resultaat boekjaar	-9.105	-7.171
Correctie aandeel ADM 31-12-2021	-	-19.460
Stand per 31 december	<u>19.740</u>	<u>28.845</u>

Het kapitaal per 31-12-2022 was inclusief het kapitaal van Almelo Doet Mee en dit bedraagt per eind 2022 € 63.958 , vanwege betere vergelijking c.q. presentatie met 2023 zijn de vergelijkende cijfers aangepast en is het vermogen per 31-12-2022 met € 63.958 verminderd

Het resultaat boekjaar 2022 inclusief het resultaat € 44.498 van Almelo Doet Mee, is aangepast naar € 7.171 negatief.

5. VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Kosten aanpassen huurruimte naar oorspronkelijke staat	12.000	9.000
Voorziening scholing en deskundigheid	4.500	4.500
Algemene voorziening	-	5.000
Voorziening aanpassen cliënt volgsysteem	2.000	-
	<u>18.500</u>	<u>18.500</u>

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties te Almelo

	2023	2022
	€	€
<i>Kosten aanpassen huurruimte naar oorspronkelijke staat</i>		
Stand per 1 januari	9.000	9.000
Dotatie	3.000	-
Stand per 31 december	12.000	9.000

Deze voorziening is opgenomen voor de extra kosten voor het bij het eind van het huurcontract terug moeten brengen van de aanpassingen aan het gehuurde naar de oorspronkelijke staat.

Voorziening scholing en deskundigheid

Stand per 1 januari	4.500	4.500
Stand per 31 december	4.500	4.500

De voorziening voor scholing en deskundigheid wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor opleidingen. Mede door de corona is deze voorziening blijven staan.

Algemene voorziening

Stand per 1 januari	5.000	5.000
Onttrekking	-5.000	-
Stand per 31 december	-	5.000

Deze algemene voorziening betreft o.a. onvoorziene uitgaven. Hieronder begrepen eventuele kosten van het afvloeien van personeel bij afnemende subsidieopbrengsten.

Voorziening aanpassen cliënt volgsysteem

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	2.000	-
Stand per 31 december	2.000	-

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	2.226	1.458
	<u>2.226</u>	<u>1.458</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing		
Loonheffing , laatste periode(n)	5.331	3.933
	<u>5.331</u>	<u>3.933</u>
2023 is inclusief de loonheffing over tijdvak november.		
Pensioenpremies en bedrijfstak eigen regelingen		
Pensioenfonds	825	871
Paww	21	-
	<u>846</u>	<u>871</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	3.138	2.471
Reservering vakantiedagen	2.531	2.174
Accountantskosten	2.500	2.500
	<u>8.169</u>	<u>7.145</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
7. Opbrengsten		
Exploitatiesubsidie gemeente Almelo (excl. deel ADM)	175.951	170.413
Overige baten	5.000	124
	<u>180.951</u>	<u>170.537</u>

De overige baten in 2023 betreft een ontvangen legaat.

8. Personeelskosten

Lonen en salarissen

Bruto lonen	61.794	59.506
Bruto eindejaarsuitkering	4.757	4.493
Mutatie vakantiegeldverplichting	667	-668
Mutatie vakantiedagenverplichting	357	-487
	<u>67.575</u>	<u>62.844</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	10.924	9.870
Premie Ziekteverzuimverzekering	1.127	1.125
	<u>12.051</u>	<u>10.995</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>5.215</u>	<u>5.261</u>
----------------	--------------	--------------

Overige personeelskosten

Werkkleding	123	-
Reiskostenvergoedingen	1.875	79
Kantinekosten	887	441
Opleidingskosten	1.835	1.923
Overige personeelskosten	776	453
	<u>5.496</u>	<u>2.896</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren 3 werknemers in dienst. (2022: 3).

9. Afschrijvingen

	2023	2022
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	3.292	3.380

10. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	59.854	49.328
Kantoorkosten	21.072	25.925
Verkoopkosten	10.861	5.966
Algemene kosten	10.416	9.512
Belangengroepen en andere kosten	37.883	41.244
Doorbelaste kosten	-44.400	-39.837
	<u>95.686</u>	<u>92.138</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak (inclusief servicekosten)	59.665	47.604
Onderhoud onroerende zaak	-	1.713
Schoonmaakkosten	189	11
	<u>59.854</u>	<u>49.328</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	706	663
Aanschaf kleine inventaris en onderhoud	1.699	5.879
Huur inventaris	1.436	1.390
Automatiseringskosten	15.559	17.050
Telefoon- en internetkosten	-	116
Porti	20	22
Contributies en abonnementen	1.652	805
	<u>21.072</u>	<u>25.925</u>

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties te Almelo

	2023	2022
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Publiciteits- en kosten externe communicatie	4.191	2.713
Kosten website en overige kosten	6.670	3.253
	10.861	5.966
<i>Algemene kosten</i>		
Boetes	50	-
Accountants- en administratiekosten	5.574	3.989
Verzekeringen	1.398	1.184
Representatie kosten en relatiegeschenken	2.307	4.215
Overige algemene kosten	1.087	124
	10.416	9.512
<i>Belangengroepen en andere kosten</i>		
Stichting Cosbo	8.908	9.612
Vrijwilligersvergoedingen	28.975	31.632
	37.883	41.244
<i>Doorbelaste kosten</i>		
Doorbelaste kosten aan Almelo Doet Mee	-44.400	-39.837
	-44.400	-39.837
11. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	10	3
Rente en kosten belastingdienst	38	41
	48	44
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	789	238
	789	238