

**BEHEERSTICHTING ONDERSTEUNING
VRIJWILLIGERSORGANISATIES**

Boddenstraat 3
7607 BL ALMELO

ACCOUNTANTSRAPPORT

inzake de jaarrekening 2024

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 2024	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2024	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	16

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties
Boddenstraat 3
7607 BL ALMELO

Ter attentie van het bestuur

Vriezenveen, 26-02-2025

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 103.583 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 51.480, 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 2024 en de winst-en-verliesrekening 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 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 Vergelijkende cijfers

De gemeente heeft destijds verzocht de cijfers 2023 te presenteren zonder het aandeel in het resultaat van de activiteiten van Almelo Doet Mee.

Bij het vergelijken van de kosten 2024 moet rekening worden gehouden dat een aantal kosten significant lager zijn dan in 2023 omdat in 2023 een deel van die kosten ook betrekking hadden op Almelo Doet Mee en als totaal post in mindering zijn gebracht.

4 BATEN EN LASTEN

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 51.480 tegenover negatief € 9.105 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Vershil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten	243.495	-	180.951	-	62.544
Kosten					
Personeelskosten	82.015	-	90.337	-	-8.322
Afschrijvingen	3.292	-	3.292	-	-
Huisvestingskosten	39.869	-	59.854	-	-19.985
Kantoorkosten	20.079	-	21.072	-	-993
Verkoopkosten	2.580	-	10.861	-	-8.281
Algemene kosten	10.270	-	10.416	-	-146
Belangengroepen en andere kosten	34.277	-	37.883	-	-3.606
Doorbelaste kosten	-	-	-44.400	-	44.400
	192.382	-	189.315	-	3.067
Bedrijfsresultaat	51.113	-	-8.364	-	59.477
Financiële baten en lasten	367	-	-741	-	1.108
Resultaat	51.480	-	-9.105	-	60.585

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingskapitaal	71.220	19.740
Voorzieningen	16.500	18.500
	<u>87.720</u>	<u>38.240</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	3.380	6.672
Werkkapitaal	<u>84.340</u>	<u>31.568</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	10.840	12.020
Liquide middelen	89.363	36.120
	<u>100.203</u>	<u>48.140</u>
Af: kortlopende schulden	15.863	16.572
Werkkapitaal	<u>84.340</u>	<u>31.568</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 2024

(na resultaatbestemming)

		31 december 2024	31 december 2023
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		3.380	6.672
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(2)		
Overige vorderingen en overlopende activa		10.840	12.020
Liquide middelen	(3)	89.363	36.120
		<u>103.583</u>	<u>54.812</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties te Almelo

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN (4)				
Stichtingskapitaal		71.220		19.740
VOORZIENINGEN (5)				
Overige voorzieningen		16.500		18.500
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.878		2.226	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	5.358		6.177	
Overige schulden en overlopende passiva	8.627		8.169	
		15.863		16.572
TOTAAL	103.583		54.812	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024	2023
		€	€
Opbrengsten	(7)	243.495	180.951
Kosten			
Personeelskosten	(8)	82.015	90.337
Afschrijvingen	(9)	3.292	3.292
Overige bedrijfskosten	(10)	107.075	95.686
		<u>192.382</u>	<u>189.315</u>
Bedrijfsresultaat		<u>51.113</u>	<u>-8.364</u>
Financiële baten en lasten	(11)	367	-741
Resultaat voor belastingen		<u>51.480</u>	<u>-9.105</u>
Belastingen		-	-
Resultaat		<u><u>51.480</u></u>	<u><u>-9.105</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.

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 de jaarlijkse subsidie van de gemeente en ontvangen donaties. 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 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	18.562
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.890
	<u>6.672</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-3.292
	<u></u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Aanschaffingswaarde	18.562
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.182
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>3.380</u>
	<u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom Dreesz B.V.	7.500	7.500
Vooruitbetaalde huur	2.111	4.519
Rente spaarrekening	565	-
Vooruitbetaald rechtshulp abonnement	664	-
Overige vorderingen	-	1
	<u>10.840</u>	<u>12.020</u>

3. Liquide middelen

Rabobank, betaalrekening .523	52.363	6.120
Rabobank, spaarrekening .644	37.000	30.000
	<u>89.363</u>	<u>36.120</u>

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	2024	2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	19.740	28.845
Resultaat boekjaar	51.480	-9.105
Stand per 31 december	71.220	19.740

5. VOORZIENINGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige voorzieningen		
Kosten aanpassen huurruimte naar oorspronkelijke staat	12.000	12.000
Voorziening scholing en deskundigheid	4.500	4.500
Voorziening aanpassen cliënt volgsysteem	-	2.000
	16.500	18.500

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties te Almelo

	2024	2023
	€	€
<i>Kosten aanpassen huurruimte naar oorspronkelijke staat</i>		
Stand per 1 januari	12.000	9.000
Dotatie	-	3.000
Stand per 31 december	12.000	12.000

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.
In 2025 worden de vrijwilligers extra op cursussen gestuurd.

Voorziening aanpassen cliënt volgsysteem

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

In 2024 zijn de kosten gemaakt, deze zijn geboekt onder de automatiseringskosten.
De voorziening valt hiermee vrij en zijn van de automatiseringskosten afgehaald.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.878	2.226
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing		
Loonheffing , laatste periode(n)	4.000	5.331
2023 is inclusief de loonheffing over tijdvak november.		
Pensioenpremies en bedrijfstak eigen regelingen		
Pensioenfondsen	1.358	825
Paww	-	21
	1.358	846
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	3.069	3.138
Reservering vakantiedagen	2.682	2.531
Accountantskosten	2.500	2.500
Kilometervergoedingen	376	-
	8.627	8.169

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
7. Opbrengsten		
Exploitatiesubsidie gemeente Almelo	242.745	175.951
Overige baten	750	5.000
	<u>243.495</u>	<u>180.951</u>

De overige baten in 2024 betreffen een donatie en 2023 betreft een ontvangen legaat.

8. Personeelskosten

Lonen en salarissen

Bruto lonen	59.811	61.794
Bruto eindejaarsuitkering	4.572	4.757
Mutatie vakantiegeldverplichting	-69	667
Mutatie vakantiedagenverplichting	151	357
	<u>64.465</u>	<u>67.575</u>
Ontvangen subsidies	-1.952	-
	<u>62.513</u>	<u>67.575</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	9.966	10.924
Premie Ziekteverzuimverzekering	822	1.127
	<u>10.788</u>	<u>12.051</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>5.252</u>	<u>5.215</u>
----------------	--------------	--------------

Overige personeelskosten

Werkkleding	-	123
Reiskostenvergoedingen	2.178	1.875
Kantinekosten	779	887
Opleidingskosten	-	1.835
Overige personeelskosten	505	776
	<u>3.462</u>	<u>5.496</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren totaal 5 werknemers in dienst. (2023: 3).
Per einde boekjaar waren 3 parttime medewerkers in dienst.

9. Afschrijvingen

	2024	2023
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	3.292	3.292

10. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	39.869	59.854
Kantoorkosten	20.079	21.072
Verkoopkosten	2.580	10.861
Algemene kosten	10.270	10.416
Belangengroepen en andere kosten	34.277	37.883
Doorbelaste kosten	-	-44.400
	107.075	95.686

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak (inclusief servicekosten)	35.229	59.665
Onderhoud onroerende zaak	1.781	-
Schoonmaakkosten	2.859	189
	39.869	59.854

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	1.501	706
Aanschaf kleine inventaris en onderhoud	497	1.699
Huur inventaris	-	1.436
Automatiseringskosten	16.357	15.559
Porti	15	20
Contributies en abonnementen	1.709	1.652
	20.079	21.072

Beheerstichting Ondersteuning Vrijwilligersorganisaties te Almelo

	2024	2023
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Publiciteits- en kosten externe communicatie	-	4.191
Kosten website en overige kosten	2.580	6.670
	<u>2.580</u>	<u>10.861</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Boetes	372	50
Accountants- en administratiekosten	4.785	5.574
Advieskosten	604	-
Verzekeringen	1.447	1.398
Representatie kosten en relatiegeschenken	3.062	2.307
Overige algemene kosten	-	1.087
	<u>10.270</u>	<u>10.416</u>
<i>Belangengroepen en andere kosten</i>		
Stichting Cosbo	8.307	8.908
Vrijwilligersvergoedingen	25.970	28.975
	<u>34.277</u>	<u>37.883</u>
<i>Doorbelaste kosten</i>		
Doorbelaste kosten aan Almelo Doet Mee	-	-44.400
	<u>-</u>	<u>-44.400</u>
11. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	1.232	10
Rente en kosten belastingdienst	38	38
	<u>1.270</u>	<u>48</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	903	789
	<u>903</u>	<u>789</u>