



Stichting "Het Tweede Huis"
gevestigd te NEDERASSEL

Rapport inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	6
2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting "Het Tweede Huis"
Kerklaantje 10
6612BB Nederasselt



Nieuwe Aamsestraat 90
6662 NK Elst (Gld)
(0481) 37 11 11
elst@ons.nl

Veilingweg 15a
6851 EG Huissen
(026) 325 54 41
huissen@ons.nl

www.ons.nl

Elst (Gld), 03-06-2024

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 224.553 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 73.685, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSEL 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 richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven". 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting "Het Tweede Huis". 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 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 73.685 tegenover negatief € 16.377 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten	251.820	224.350	181.215
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	47.394	46.000	42.733
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.458	3.000	5.634
Overige bedrijfslasten	122.353	96.300	148.156
Som der lasten	178.205	145.300	196.523
Resultaat	73.615	79.050	-15.308
Financiële baten en lasten	70	-6.400	-1.069
Saldo	73.685	72.650	-16.377

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	93.297	19.612
Langlopende schulden	114.395	119.671
	<u>207.692</u>	<u>139.283</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	33.576	36.130
Werkkapitaal	<u>174.116</u>	<u>103.153</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	30.729	2.502
Liquide middelen	160.248	104.672
	<u>190.977</u>	<u>107.174</u>
Af: kortlopende schulden	16.861	4.021
Werkkapitaal	<u>174.116</u>	<u>103.153</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ONS Accountants B.V.

Valid Signed door Jos Winkelhorst
op 03-06-2024

J.H.M. Winkelhorst RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSEL

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Gebouwen en -terreinen		12.314		13.641	
Inventaris		21.262		22.489	
			33.576		36.130
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Overlopende activa			30.729		2.502
Liquide middelen	(3)		160.248		104.672
			224.553		143.304

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten	251.820	181.215
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(8) 47.394	42.733
Afschrijvingen	(9) 8.458	5.634
Overige bedrijfslasten	(10) 122.353	148.156
	178.205	196.523
Saldo voor financiële baten en lasten	73.615	-15.308
Financiële baten en lasten	(11) 70	-1.069
Saldo	73.685	-16.377
Resultaatbestemming		
Overige reserves	1.847	-4.746
Bestemmingsreserves	71.838	-
Bestemmingsfonds	-	-11.631
	73.685	-16.377

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting "Het Tweede Huis", statutair gevestigd te NEDERASSEL, bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een opvanghuis waar mensen die dat nodig hebben tijdelijk kunnen verblijven.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting "Het Tweede Huis" (geregistreerd onder KvK-nummer 41057937) is feitelijk gevestigd op Kerklaantje 10 te NEDERASSEL.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig richtlijn C1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel; waardering vindt dan plaats tegen de geamortiseerde kostprijs, welke wordt benaderd door de nominale waarde.

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.

Reserves en fondsen

Overige reserves

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfonds

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	163.818	10.874	42.091	216.783
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-150.177	-10.874	-19.602	-180.653
	<u>13.641</u>	<u>-</u>	<u>22.489</u>	<u>36.130</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	-	-	5.904	5.904
Afschrijvingen	-1.327	-	-7.131	-8.458
	<u>-1.327</u>	<u>-</u>	<u>-1.227</u>	<u>-2.554</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	163.818	10.874	47.995	222.687
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-151.504	-10.874	-26.733	-189.111
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>12.314</u>	<u>-</u>	<u>21.262</u>	<u>33.576</u>

De WOZ waarde van Kerklaantje 10, te Nederasselt, is op waardepeildatum 1 januari 2023 € 730.000.

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	4-10
Machines en installaties	14,3
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende activa		
Vordering bewonersgelden	-	2.502
Rente	1.563	-
Nog te ontvangen bedragen	25.430	-
Energiebelasting	3.736	-
	<u>30.729</u>	<u>2.502</u>

3. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant nr. 1586.69.916	8.602	2.033
Rabobank Bedrijfspaarrekening nr. 3029.753.468	149.117	99.087
ING bank rekening-courant nr. 6240047	1.979	3.287
Kas	550	265
	<u>160.248</u>	<u>104.672</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	7.612	12.358
Resultaatbestemming	1.847	-4.746
Stand per 31 december	9.459	7.612
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve ten behoeve van uitvoeren onderhoudswerkzaamheden	12.000	12.000
Bestemmingsreserve ten behoeve van energietransitie	71.838	-
	83.838	12.000
	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve ten behoeve van uitvoeren onderhoudswerkzaamheden</i>		
Stand per 1 januari	12.000	12.000
Stand per 31 december	12.000	12.000
<i>Bestemmingsreserve ten behoeve van energietransitie</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	71.838	-
Stand per 31 december	71.838	-

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Langlopende schulden		
Leningen o/g	114.395	119.671

Schulden aan kredietinstellingen

Lening SVn 886.500.020	23.143	26.206
Lening SVn 219.773.020	10.371	11.680
Lening gemeente Heumen	68.748	68.748
Lening SVn 660.067.201	12.133	13.037
	<u>114.395</u>	<u>119.671</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Lening SVn 886.500.020</i>		
Stand per 1 januari	26.206	29.238
Bijgeschreven rente	248	298
Aflossing	-3.311	-3.330
Langlopend deel per 31 december	<u>23.143</u>	<u>26.206</u>

Betreft een door SVn Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekte lening ten behoeve van groot onderhoud. Het betreft een annuïteitenlening. De lening dient in 240 maandelijkse termijnen te worden afgelost. Per 1 januari 2016 is overgestapt van jaarannuïteit naar maandannuïteit, hierdoor bedraagt vanaf 1 januari 2016 de maandelijkse termijn € 275,90. De rente bedraagt 1%.

Lening SVn 219.773.020

Stand per 1 januari	11.680	12.977
Bijgeschreven rente	111	132
Aflossing	-1.420	-1.429
Langlopend deel per 31 december	<u>10.371</u>	<u>11.680</u>

Betreft een door SVn Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekte lening ten behoeve van groot onderhoud. Het betreft een annuïteitenlening. De lening dient in 192 maandelijkse termijnen te worden afgelost. Per 1 januari 2016 is overgestapt van jaarannuïteit naar maandannuïteit, hierdoor bedraagt vanaf 1 januari 2016 de maandelijkse termijn € 118,40. De rente bedraagt 1%.

Stichting "Het Tweede Huis" te NEDERASSEL

	2023	2022
	€	€
<i>Lening gemeente Heumen</i>		
Stand per 1 januari	68.748	68.748
Mutatie	-	-
Langlopend deel per 31 december	<u>68.748</u>	<u>68.748</u>

Betreft een door de Gemeente Heumen verstrekte lening ten behoeve van aankoop van het onroerend goed. Er is geen aflossingsschema overeengekomen. De verschuldigde rente wordt in de vorm van rente-subsidie gedragen door de Gemeente Heumen.

Lening SVn 660.067.201

Stand per 1 januari	13.037	13.993
Bijgeschreven rente	202	233
Aflossing	<u>-1.106</u>	<u>-1.189</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>12.133</u>	<u>13.037</u>

Betreft een door SVn Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekte lening ten behoeve van groot onderhoud. Het betreft een annuïteitenlening. De lening dient in 180 maandelijkse termijnen te worden afgelost. De maandelijkse termijn bedroeg € 156,32. Na een aflossing van € 10.000 is deze termijn gewijzigd in € 92,44. De rente bedraagt 1,6%.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>8.897</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.574</u>	<u>2.459</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	37	59
Rente- en bankkosten	49	-
Reis- en verblijfskosten	217	-
Reservering keuzebudget personeel	2.457	1.503
Energiekosten	1.536	-
Overige schulden	1.094	-
	<u>5.390</u>	<u>1.562</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Netto-omzet		
Bewonersgelden	52.512	69.530
Subsidie Gemeente Nijmegen en provincie Gelderland	45.000	42.769
Subsidie groot onderhoud	40.450	41.250
Overige huren en opbrengsten	9.590	2.694
Giften	35.310	12.872
Verhuur appartementen	12.120	12.100
Giften energietransitie	56.838	-
	<u>251.820</u>	<u>181.215</u>
8. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	37.730	35.269
Sociale lasten	5.667	5.294
Pensioenlasten	3.430	1.727
Overige personeelslasten	567	443
	<u>47.394</u>	<u>42.733</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	31.012	34.873
Mutatie keuzebudget	6.718	396
	<u>37.730</u>	<u>35.269</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>5.667</u>	<u>5.294</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie personeel	<u>3.430</u>	<u>1.727</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Onkostenvergoedingen	345	203
Overige personeelskosten	222	240
	<u>567</u>	<u>443</u>

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2023 gemiddeld 0,6 personeelslid werkzaam (2022: 0,6).

9. Afschrijvingen

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en -terreinen	1.327	1.327
Inventaris	7.131	4.307
	<u>8.458</u>	<u>5.634</u>

10. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	80.485	110.021
Huishouding en levensmiddelen	24.265	24.218
Kantoorlasten	2.753	4.185
Kosten vrijwilligers	11.593	7.414
Algemene lasten	3.257	2.318
	<u>122.353</u>	<u>148.156</u>

Huisvestingslasten

Gas water licht	12.797	14.120
Onderhoud onroerende zaak	35.118	64.522
Zakelijke lasten	3.400	3.424
Assuranties onroerend goed	5.312	5.734
Onderhoud tuin	2.072	2.866
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	2.837	1.411
Onderhoud brandveiligheid	16.188	11.826
Overige huisvestingslasten	2.761	6.118
	<u>80.485</u>	<u>110.021</u>

Huishouding en levensmiddelen

Levensmiddelen	<u>24.265</u>	<u>24.218</u>
----------------	---------------	---------------

Kantoorlasten

Kantoorbenodigdheden	542	923
Telefoon, Wifi, Internet, Tv, Website	1.486	1.431
Porti	118	106
Contributies en abonnementen	607	969
Overige kantoorlasten	-	756
	<u>2.753</u>	<u>4.185</u>

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<i>Kosten vrijwilligers</i>		
Reiskosten vrijwilligers	3.321	2.644
Overige kosten vrijwilligers	8.272	4.770
	<u>11.593</u>	<u>7.414</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	1.533	714
Verzekeringen	1.572	272
Overige algemene lasten	152	1.332
	<u>3.257</u>	<u>2.318</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.593	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.523	-1.069
	<u>70</u>	<u>-1.069</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente Rabobank	<u>1.593</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankrente en -kosten	894	456
Rente belastingdienst	68	-
Rente leningen	561	613
	<u>1.523</u>	<u>1.069</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

NEDERASSELT,

J.A.M. van Lanen

L.M.M. van Thiel

H.J.T. Stevens

E. Reinhardus

F.T.J.J. Oerlemans