

Stichting Odensehuis Andante
T.a.v. het bestuur
Oudwijkerdwarstraat 148
3581 LJ Utrecht

Jaarrekening 2023

Stichting Odensehuis Andante
T.a.v. het bestuur
Oudwijkerdwarstraat 148
3581 LJ Utrecht

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1. Rapport		
1.1	Opdrachtbevestiging	4
1.2	Algemeen	5
1.3	Financiële positie	6
2. Bestuursverslag		
2.1	Bestuursverslag directie	8
3. Jaarrekening		
3.1	Balans per 31 december 2023	11
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	13
3.3	Toelichting op de jaarrekening	14
3.4	Toelichting op de balans	16
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	19
4. Overige gegevens		
4.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

1. RAPPORT

Stichting Odensehuis Andante
T.a.v. het bestuur
Oudwijkerdwarstraat 148
3581 LJ Utrecht

Referentie: 2023/1504
Betreft: jaarrekening 2023

Heteren, 23 februari 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023 de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de bijlagen zijn in dit rapport opgenomen.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Odensehuis Andante te Utrecht samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de ondernemer verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze opdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak 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 ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Numbers & More



Belastingadviseur

Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 27 mei 2015 werd de stichting met beperkte aansprakelijkheid Stichting Odensehuis Andante per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 63411350.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Odensehuis Andante wordt in artikel 2.3 van de statuten als volgt omschreven: Het oprichten, exploiteren en in stand houden van Odensehuis Andante, ten behoeve van thuiswonende mensen met (beginnende) dementie en hun naasten;

Het behartigen van alle belangen die voortvloeien uit de visie en missie van Odensehuis Andante en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

M.V. Vroom (voorzitter t/m 28 februari 2023)

J.M.C. Claas (voorzitter vanaf 1 maart 2023)

R. Verburg (secretaris)

E. Worpel (penningmeester t/m 31 december 2023)

Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	11.182		5.335	
Liquide middelen	69.194		29.064	
Totaal vlottende activa		80.376		29.064
Af: kortlopende schulden		35.857		26.983
		<u>44.519</u>		<u>2.081</u>



1 2 Numbers
3 & More

2. Bestuursverslag



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

2.1 Bestuursverslag

Missie

Odensehuis Andante is een toegankelijke en vertrouwde ontmoetingsplek voor en door mensen met beginnende dementie of andere vormen van geheugenverlies (en hun naasten) waar ontmoeting, uitdaging en ondersteuning is om dát te doen wat ze kunnen, graag willen of nodig hebben en waar men zich zo lang mogelijk actief onderdeel blijft voelen van de maatschappij. Iedereen binnen Odensehuis Andante benadert elkaar respectvol.

Samenstelling bestuur

John Claas, voorzitter - vanaf 1 maart 2023
Rob Verburg, secretaris - gehele jaar
Erik Wurpel, penningmeester - gehele jaar

Coördinatoren

Odensehuis Andante heeft twee coördinatoren in dienst:
[Redacted] voor 28 uur per week
[Redacted] voor 15 uur per week

Vrijwilligers

Andante wordt mede mogelijk gemaakt door ca 40 vrijwilligers en stagiaires.

Jaar 2023 in vogelvlucht

Kalenderjaar 2023 stond in het teken van de (terug)verhuizing. Bijna 2 jaar had Andante een tijdelijk onderkomen in verenigingsgebouw De Pioniers vanwege een grondige verbouwing van wijkgebouw Podium Oost. Na veel wikken en wegen verhuisde Andante uiteindelijk pas in september terug naar Podium Oost. Het onderkomen is geheel nieuw, fris en klaar voor de toekomst. Nog niet alles is geheel naar wens, maar dat is nog een kwestie van tijd.

Door dit roerige jaar hebben we wat minder activiteiten kunnen uitvoeren voor de deelnemers. Dit zal in 2024 geheel worden goedge maakt.

In financiële zin was het een goed jaar. We hebben een flinke donatie (€ 18014) ontvangen van de Stichting Vrienden van Andante, die in november 2023 is opgeheven en de wens heeft aangegeven dit bedrag te besteden aan de uitbreiding van Andante. Tevens hebben we door efficiënte bedrijfsvoering ook nog een dotatie (€ 18496) kunnen doen aan deze reservering voor uitbreiding, waardoor er een reëel start budget is voor een 2e vestiging van Andante in Utrecht.

Het bestuur van Odensehuis Andante heeft het voornemen om het resultaat van 2023 met name te gebruiken voor activiteiten t.b.v. uitbreiding van ons Odensehuis Andante.

Gezien de groei van het aantal mensen met beginnende dementie is onze focus en inzet dit jaar gericht op uitbreiding.



1 2 Numbers
3 & More

Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

Begroting 2024

BATEN - FINANCIERINGSPLAN 2024

	€
1. Subsidie Gemeente Utrecht	148.500
2. Bijdragen deelnemers	12.000
3. Overige fondsen en donaties	30.000
<u>TOTAAL BATEN</u>	<u>190.500</u>

LASTEN 2024

4. Personeel	101.893
5. Huisvesting	36.900
6. Kantoorkosten, PR en Communicatie, ICT, netwerken	7.950
7. Accountant, verzekeringen, overige algemene kosten	13.000
8. Activiteiten – Projecten	30.407
9. Onvoorzien	350
<u>TOTAAL LASTEN</u>	<u>190.500</u>

Uitgaande dat de Gemeente Utrecht haar subsidie aan Odensehuis Andante ook komende jaren gestand doet, is de continuïteit gewaarborgd.

Utrecht, februari 2024

Namens Stichting Odensehuis Andante,

E. Worpel, penningmeester



1 2 Numbers
3 & More

3. Jaarrekening



1 2 Numbers
3 & More

Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	<u>11.182</u>	11.182	<u>5.335</u>	5.335
<i>Liquide middelen</i>		69.194		29.064
Totaal activazijde		<u><u>80.376</u></u>		<u><u>34.399</u></u>

Utrecht,
Stichting Odensehuis Andante

R. Verburg (secretaris)

E. Wурpel (penningmeester)



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Onverdeeld resultaat		454-		454-
Bestemmingsreserve		44.973		7.870
Kortlopende schulden				
Crediteuren	5.672		-	
Overige schulden	14.004		17.436	
Overlopende passiva	16.181		9.547	
		35.857		26.983
Totaal passivazijde		<u>80.376</u>		<u>34.399</u>

Utrecht,
Stichting Odensehuis Andante

R. Verburg (secretaris)

E. Worpel (penningmeester)



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Subsidies	172.360		169.411		145.817	
Bijdragen/giften	10.445		11.500		7.263	
Overig	18.014		-		-	
		<u>200.819</u>		<u>180.911</u>		<u>153.080</u>
Som der baten		200.819		180.911		153.080
Lasten						
Uitgaven activiteiten	24.842		39.275		24.859	
Lonen en salarissen	88.247		88.083		84.250	
Overige personeelskosten	4.680		6.750		3.856	
Huisvestingskosten	29.013		30.000		25.888	
Bestuur	-		250		222	
Kantoorkosten	2.367		1.500		1.401	
Algemene kosten	14.200		14.753		12.159	
Financiële kosten	367		300		233	
Investeringsuitgaven	-		-		-	
		<u>163.716</u>		<u>180.911</u>		<u>152.868</u>
Som der lasten		163.716		180.911		152.868
Saldo van baten en lasten		37.103		-		212
Resultaat bestemming						
Dotatie bestemmingsreserve uitbreiding		18.014		-		-
Dotatie bestemmingsreserve overschot		593		-		-
Dotatie egalisatiereserve		18.496		-		-
		<u>36.903</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
Saldo na resultaatbestemming		-		-		212

Utrecht,
Stichting Odensehuis Andante

R. Verburg (secretaris)

E. Worpel (penningmeester)



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn 640 organisaties zonder winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Stichting

Stichting Odensehuis Andante statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 63411350.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Odensehuis Andante statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit:

- Het oprichten, exploiteren en in stand houden van Odensehuis Andante, ten behoeve van thuiswonende mensen met (beginnende) dementie en hun naasten;
- Het behartigen van alle belangen die voortvloeien uit de visie en missie van Odensehuis Andante en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oudwijkerdwarstraat 148 te Utrecht.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies

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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfsopbrengsten

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 royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen	7.031	-
Overlopende activa	<u>4.151</u>	<u>5.335</u>
	<u>11.182</u>	<u>5.335</u>
Liquide middelen		
Rabobank rekeningnummer NL07RABO0304796530	<u>69.194</u>	<u>29.064</u>
	<u>69.194</u>	<u>29.064</u>



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Reserves

Bestemmingsreserven subsidie overschotten
Bestemmingsreserve uitbreiding Andante
Egalisatiereserverve

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
	8.463	7.870
	18.014	-
	18.496	-
	<u>44.973</u>	<u>7.870</u>

Bestemmingsreserve subsidie overschotten

Stand per 1 januari
Uit voorstel resultaatbestemming
Stand per 31 december

	7.870	7.870
	593	-
	<u>8.463</u>	<u>7.870</u>

De bestemmingsreserve betreft de subsidieverplichting welke niet uitgegeven is in het boekjaar. Deze zullen opnieuw ingezet worden in het volgende boekjaar ten bate van de doelstelling van de Stichting (indien deze subsidie-overschotten niet zullen worden terug gevraagd), waarbij de oorspronkelijke subsidiebesteding in acht wordt genomen. Indien er sprake is van een restitutie aan een subsidieverstrekker, dan zal deze ten laste komen van deze reserve.

Bestemmingsreserve uitbreiding Andante

Stand per 1 januari
Uit voorstel resultaat bestemming gelden Vrienden van
Andante
Stand per 31 december

	-	-
	18.014	-
	<u>18.014</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve betreft toegezegde gelden die gebruikt moeten worden voor het uitbreiden van de activiteiten van Andante in Utrecht.

Egalisatiereserverve

Stand per 1 januari
Uit voorstel resultaat bestemming
Stand per 31 december

	-	-
	18.496	-
	<u>18.496</u>	<u>-</u>



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren	<u>5.672</u>	<u>-</u>
Overige schulden		
Te betalen vakantiegeld	3.635	3.256
Rekening-courant Vrienden van Andante	-	7.672
Loonheffing	4.784	-
Pensioenlasten	1.085	1.907
Nog te betalen kosten	<u>4.500</u>	<u>4.601</u>
	<u>14.004</u>	<u>17.436</u>
Overlopende passiva		
Nog te besteden prijs St. Vrijwilligerscentrale Utrecht	1.500	1.500
Nog te besteden subsidie Oranjefonds	350	350
Vooruitontvangen subsidie Brentano's	-	2.000
Vooruitontvangen subsidie Oranjefonds	2.969	-
Vooruitontvangen subsidie Malakkastraat	5.000	-
Vooruitontvangen U Centraal	1.031	-
Vooruitontvangen subsidie Duo Fiets	<u>5.331</u>	<u>5.697</u>
	<u>16.181</u>	<u>9.547</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Oudwijkerdwarstraat 148 te Utrecht. De huurverplichting bedraagt € 2.269,50 per maand. De huurverplichting liep tot en met 31 december 2019. En wordt vervolgens voortgezet voor een periode van 1 jaar.



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten			
Subsidies			
Gemeente Utrecht	147.936	147.936	110.000
Gemeente Utrecht aanvullend	593	-	6.737
Gemeente Utrecht initiatievenfonds	-	1.540	2.200
Stichting de Winter Heijnsius	2.500	2.500	2.500
Brentano's	2.000	1.500	2.500
Elise Mathilde Fonds	2.500	-	-
RCOAK	6.500	6.500	6.500
Richard Hooglandfonds	4.000	4.000	4.000
Stichting R.C. Het Maagdenhuis	1.300	1.300	1.300
Fonds HSHB	500	500	500
Fentener van Vlissingen Fonds	2.000	-	-
Van Baarenstichting	2.000	-	2.000
Oranjefonds	531	-	-
Sluyterman van Loo	-	-	1.350
KF Heinfonds	-	-	3.250
ARS Donandi Stichting voor Welzijn	-	-	2.750
Overig	-	3.635	230
	<u>172.360</u>	<u>169.411</u>	<u>145.817</u>
Bijdragen/giften			
Bijdrage deelnemers	6.100	5.500	5.870
Bijdrage bijzondere activiteiten	-	-	377
Bijdrage Vrienden Andante	-	6.000	-
Stichting U Centraal	1.650	-	1.016
Giften	2.695	-	-
	<u>10.445</u>	<u>11.500</u>	<u>7.263</u>
Overige			
Donatie Vrienden Andante dmv schuldomzetting	7.672	-	-
Dontatie Vrienden Andante dmv opheffing	10.342	-	-
	<u>18.014</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Lasten			
Uitgaven activiteiten			
Freelance medewerkers	17.250	-	13.367
Materiaalkosten	84	-	2.736
Activiteiten buiten Odensehuis	151	-	1.627
Consumpties	6.535	-	6.294
Bijzondere activiteiten	48	-	-
Samenwerkende activiteiten	450	-	500
Informatievoorziening	324	-	335
	<u>24.842</u>	<u>39.275</u>	<u>24.859</u>



Stichting Odensehuis Andante te Utrecht

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	88.247	88.083	84.250
	<u>88.247</u>	<u>88.083</u>	<u>84.250</u>
Overige personeelskosten			
Vrijwilligersvergoeding	-	4.250	3.819
Overige kosten vrijwilligers	3.082	1.250	-
Overige personeelslasten	1.598	1.250	37
	<u>4.680</u>	<u>6.750</u>	<u>3.856</u>
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	22.820	25.000	20.647
Huur incidentele ruimten	0	1.500	789
(Verhuis)kosten ivm nieuwe locatie	754	2.500	4.185
Overige huisvestingslasten	5.439	1.000	267
	<u>29.013</u>	<u>30.000</u>	<u>25.888</u>
Bestuur			
Bestuurslasten	-	250	222
	<u>-</u>	<u>250</u>	<u>222</u>
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.250	500	248
Kosten automatisering	1.117	1.000	1.153
	<u>2.367</u>	<u>1.500</u>	<u>1.401</u>
Algemene lasten			
Accountantskosten	4.943	4.750	4.559
Zakelijke verzekeringen	4.773	5.253	4.972
Netwerken en deelname landelijk platform	450	750	450
Kleine aanschaffingen	348	1.000	802
PR-communicatie marketing	2.583	3.000	1.161
Cursuskosten	-	-	178
Overige algemene kosten	1.103	-	37
	<u>14.200</u>	<u>14.753</u>	<u>12.159</u>
Financiële kosten			
Bankkosten	367	300	233
	<u>367</u>	<u>300</u>	<u>233</u>



1 2 Numbers
3 & More

4. Overige gegevens



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Odensehuis Andante
Oudwijkerdwardsstraat 148
3581 LJ UTRECHT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Odensehuis Andante te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen gewaarmerkte jaarrekening (pagina 7 tot en met 21) een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Odensehuis Andante per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met in Nederland Algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en Richtlijn 640 organisaties-zonder-winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2023;
2. De staat van baten en lasten over 2023;
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en volgens het Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht, waarbij op grond van hoofdstuk 3.4.1 de volgende goedkeuringstoleranties zijn gehanteerd: voor fouten € 2.500 en voor onzekerheden € 7.500. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Odensehuis Andante zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen

bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijn 640 organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en Richtlijn 640 organisaties-zonder-winststreven van de Raad voor Jaarverslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Verantwoordelijkheden van de accountant voor de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met ene hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis van ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De jaarrekening met onze controleverklaring daarbij is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Odensehuis Andante ter verantwoording aan de Gemeente Utrecht in het kader van de toegezegde financiële steun. De controleverklaring (of delen daarvan) mag daarom niet, zonder onze uitdrukkelijke schriftelijke toestemming vooraf, in welke vorm dan ook, aan derden ter beschikking worden gesteld. Wij aanvaarden derhalve geen aansprakelijkheid jegens derde partijen die inzage krijgen in deze verklaring of deze verklaring in handen krijgen.

Ede, 26 februari 2024

BorghHaeve Accountants

Accountant-Administratieconsulent

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden