



Jaarrekening 2023


Stichting Meester Geertshuis

Assenstraat 20
7411 JT Deventer

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking: 

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrapport	3
1.1 Algemeen	4
1.2 Resultaatvergelijking	5
2. Bestuursverslag	6
2.1 Bestuursverslag	7
3. Jaarrekening	8
3.1 Balans per 31 december 2023	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	10
3.3 Kasstroomoverzicht over 2023	11
3.4 Toelichting op de jaarrekening	12
3.5 Toelichting op de balans	14
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	17
Begroting 2023 Stichting Meester Geertshuis	19
Balans specificatie - Aansluiting met Jaarrekening	20

 **Auditnl Oost**
Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking: 

1. Jaarrapport

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmaking: 

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 11 mei 2007 werd de Stichting Oecumenisch Diaconaal Centrum Deventer Meester Geertshuis' per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08159586

Doelstelling

De doelstelling van Meester Geertshuis wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

a. het zonder winstoogmerk bieden van een ruimte(s) voor bezinning en een schuilplaats, het daar waar nodig zijn van een centrum van actie voor mensen die in geestelijke, sociale en/of maatschappelijke nood verkeren en:

b. het vormen van een brugfunctie tussen kerk en maatschappij om zodoende het diaconaal bewustzijn van kerkleden te stimuleren, evenals in de rest van de maatschappij.

De stichting streeft ernaar de kracht van èn gelijkwaardigheid en wederkerigheid tussen mensen te versterken.

Het werkgebied van de stichting omvat de burgerlijke gemeente Deventer en omstreken.

Bestuur


Het bestuur wordt per ultimo 2023 gevoerd door:

- Edwin van der Strate (voorzitter)
- Eric de Ridder (penningmeester)
- Coryne Noordhoek

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking: 

1.2 Resultaatvergelijking 2023


Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekking wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023	2022	Vershil	Vershil	Toelichting
	€	€	€	%	
Opbrengsten					
Subsidie gemeente Deventer	251.400	80.265	171.135	213%	
Bijdragen kerken	39.477	62.533	-23.056	-37%	
Bijdrage vermogensfondsen	24.000	24.000	0	0%	
Giften	17.956	19.102	-1.146	-6%	
Overige opbrengsten	61.327	40.773	20.554	50%	
Totaal opbrengsten	394.160	226.673	167.487	74%	
Kosten					
Lonen en salarissen	114.626	82.060	32.566	40%	Lonen zijn gestegen ivm uitbreiding personeel
Pensioenlasten	13.887	10.029	3.858	38%	
Sociale lasten	41.512	15.088	26.424	175%	
Overige personeelskosten	18.853	22.551	-3.698	-16%	
Huisvestingskosten	26.995	26.181	814	3%	
Exploitatiekosten	42.108	11.695	30.413	260%	O.a. De energiekosten BBB werden in 2022 op de balans geboekt. In 2023 in de exploitatie. En in 2022 werd over energie tijdelijk 9% btw berekend in plaats van 21%. Dit is in 2023 weer 21% geworden.
Kantoorkosten	38.185	16.467	21.718	132%	Investering inventaris en boekhoudpakket Exact.
Administratiekosten	14.965	1.117	13.848	1240%	In 2023 is voor het eerst een reservering opgenomen voor accountantskosten. Eerdere jaren was een accountantsverklaring niet nodig.
Activiteiten kosten	57.700	52.730	4.970	9%	
Overige kosten	19.597	92	19.505	21201%	O.a. afboeking lening € 6K.
Totaal kosten	388.428	238.010	150.418	63%	
Bedrijfsresultaat	5.732	-11.337			
Rentebaten	249				
Resultaat	5.982	-11.337			

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking: 

2. Bestuursverslag 2023

 Auditnl Oost
Behorende bij verklaring d.d.
16 AUG 2024
Paraaf voor waarmerking: 

2.1 Bestuursverslag 2023

De impact van jaren waarin de corona crisis werd gevolgd door de onzekerheid op energiemarkt met bijbehorende energiecrisis in 2022 heeft in 2023 veel impact gehad op onze bezoekers en ook op de inkomsten zoals Deventer Geeft Warmte. Dit heeft ook in de jaarrekening van 2023 nog doorgewerkt.

Dit heeft ook voor het Meester Geertshuis tot extra werk geleid in de toewijzing en administratie van deze giften voor onze bezoekers en cliënten. Ook is de problematiek van cliënten verergerd, hetgeen meer van onze betaalde en vrijwillige krachten heeft gevraagd.

Van het Kansfonds ontvingen wij in het najaar 2022 een grote extra donatie voor de leniging van noodhulp én ontvingen wij gelden voor bureaucratie vrij geld die meer structurele oplossingen voor individuele knelsituaties mogelijk maken en waarvan de uitgaven in 2023 uitvoering hebben gekregen. Maar ook om extra inspanning en begeleiding hebben gevraagd.

Daarnaast heeft de Deventer bevolking ook in 2023 positief gereageerd op onze acties Met name 'Vakantiegeld samen delen' die we samen met het Kruispunt Diaconaal Deventer hebben georganiseerd. In totaal werd in deze acties vanuit solidariteit met medeburgers in de knel' in 2023 een bedrag van afgrond € 45.000,-gedoneerd.

De in 2022 ontvangen gelden zijn merendeels in 2023 aangewend voor verzoeken om hulp. Dit is ook zichtbaar in de jaarrekening. Het balanstotaal nam af van € 255K ultimo 2022 naar € 206K eind 2023. De resultatenrekening komt uit op een positief resultaat van € 6.000 (2022 gaf nog een verlies van € 11.337).

De inkomsten zijn in 2023 gestegen door onder meer extra subsidie van de gemeente Deventer en bijdrage voor juridische ondersteuning en begeleiding van cliënten van BBB.

De exploitatiekosten zijn onder meer gestegen door de gestegen energielasten en daarop te heffen btw.

Wij danken onze financiers, sponsors, medewerkers en vrijwilliger voor hun bijdrage aan het werk van het Meester Geertshuis. Het is hartverwarmend hoeveel positieve reacties wij in het afgelopen jaar hebben mogen ontvangen.

Deze jaarrekening is conform artikel 9 lid 2 van de statuten van de Stichting vastgesteld in de bestuursvergadering van 24 juli 2024.

Deventer,

Edwin van der Strate (voorzitter)

Eric de Ridder (penningmeester)

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking: 

3. Jaarrekening 2023

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking: 

3.1 **BALANS per 31 december 2023**
(na resultaatbestemming)


	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
ACTIVA			
A Vaste activa			
Totaal materiële vaste activa		-	-
B Vlottende activa			
II Vorderingen			
1. op debiteuren		6.978	-
2. overlopende activa		13.896	59.437
Totaal vorderingen		20.874	59.437
III Liquide middelen		185.739	196.023
C Totaal activa		206.614	255.461

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
PASSIVA			
D Eigen vermogen			
IV Overige reserves		-5.203	-11.183
Bestemmingsreserve MGH		70.000	-
Totaal eigenvermogen		64.797	-11.183
E Voorzieningen			
1. Overige		-	71.923
Totaal voorzieningen		-	71.923
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
3. belastingen en premies sociale		8.190	6.335
4. schulden ter zake pensioenen		4.403	2.978
5. overige schulden		38.014	26.880
6. overige passiva		91.210	158.527
Totaal kortlopende schulden		141.817	194.720
G Totaal passiva		206.614	255.460

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking 


3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten		
Subsidie gemeente Deventer	251.400	80.265
Bijdragen kerken	39.477	62.533
Bijdrage vermogensfondsen	24.000	24.000
Giften	17.956	19.102
Overige opbrengsten	61.327	40.773
Totaal opbrengsten	394.160	226.673
Kosten		
Lonen en salarissen	114.626	82.060
Pensioenlasten	13.887	10.029
Sociale lasten	41.512	15.088
Overige personeelskosten	18.853	22.551
Huisvestingskosten	26.995	26.181
Exploitatiekosten	42.108	11.695
Kantoorkosten	38.185	16.467
Administratiekosten	14.965	1.117
Activiteiten kosten	57.700	52.730
Overige kosten	19.597	92
Totaal kosten	388.428	238.010
Bedrijfsresultaat	5.732	-11.337
Rentebaten	249	
Resultaat	5.982	-11.337

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking. 


3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	5.982	-7.229
Aanpassingen voor:		
- mutaties voorzieningen	-71.923	
- mutaties bestemmingsreserve	70.000	
	-1.923	-
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	45.541	-45.041
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-52.903	123.819
	-7.362	78.778
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-3.303	71.549
Ontvangen interest		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-1.184
	-	-1.184
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-3.303	70.365
Uitgegeven leningen u/g	-6.978	
Aflossing leningen u/g		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-6.978	-
Mutatie geldmiddelen	-10.281	70.365
Stand geldmiddelen per 1 januari	196.023	125.658
Stand geldmiddelen per 31 december	185.739	196.023
Mutatie geldmiddelen	-10.284	70.365

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking: 

3.4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De doelstelling van de stichting Oecumenisch Diaconaal Centrum Deventer "Meester Geertshuis" in het vervolg Meester Geertshuis te noemen, zijn vermeld in par. 1.1 van het jaarrapport. Om deze doelstellingen te realiseren worden onder meer de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Inloophuis dat openstaat voor bezoeker voor een kop koffie of thee, een ontmoeting of een gesprek om zorgen of problemen te delen;
- Financiële noodhulp (spreekuur voor hulpvragen) met ondersteuning en bemiddeling in het aanvragen van hulp (wekelijks en op afspraak);
- Hulp door onze budgetcoaches in het op orde brengen van de eigen financiën van hulpvragers;
- Uitgifte van voedselpakketten als noodhulp in samenwerking met de Voedselbank;
- Diverse activiteiten zoals onder meer een schildersgroep (creatief atelier), open maaltijd (Pot van Geert), een vrouwengespreksgroep, meditatie etc.;
- Uitvoering van Bed- Bad- en Broodvoorziening (opvang, ondersteuning en activiteitenbegeleiding) voor maximaal 10 uitgeprocedeerde asielzoekers (voltijds opvang met eigen woonplek);
- Activiteiten rond feestdagen en een jaarlijkse vakantieweek.

Binnen het Meester Geertshuis waren eind 2023 vijf beroepskrachten werkzaam en circa 80 vrijwilligers actief op diverse aandachtsterreinen.

Onze financiers zijn de Deventer Kerkgenootschappen, de gemeente Deventer en regionale en landelijke fondsen, zoals bijvoorbeeld het Kansfonds. Ook leveren particulieren en ondernemingen een financiële bijdrage.

Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van titel 9 boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast.

Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijziging zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen voor waardering activa en passiva

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. In de regel hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar. Voor het jaar 2023 is besloten een deel van de openstaande vordering af te boeken omdat het niet realistisch is dat deze vordering inbaar zijn.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaarrekening. Rekening-courantschulden bij banken zijn niet aan de orde.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd te zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven:

- Hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan;
- Er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen;
- En ook aan die periode kunnen worden toegerekend.

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 verplichting 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 al een actief in de balans opgenomen.

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de verplichting naar verwachting te worden genomen.

 Cardinal Oost

Behorende bij verklaring d.d.

3.4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen gelden van de financiers van het Meester Geertshuis en de algemene kosten en lasten en van de kosten van hulpverlening over het kalenderjaar. De opbrengsten van eventuele transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd

Opbrengstenverantwoording

De opbrengsten omvat de opbrengsten uit subsidies en giften.

Overige opbrengsten van de stichting

Voor 2023 zijn overige opbrengsten met name het gevolg van het afboeken van balanssaldi uit 2022.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Pensioenen

De stichting heeft de pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingsbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst- en verliesrekening 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 vast activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerking in de baten- en lastenrekening.

Financiële baten en lasten

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

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmaking: 

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven

	Inventaris	Totaal 2023	Totaal 2022
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	-	-	11.360
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	11.360
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	-	-
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	-	-	11.360
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	11.360
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-

Toelichting:

De activa is volledig afgeschreven. De saldi bij aanschafwaarde en afschrijvingen zijn in 2023 tegen elkaar weggeboekt.

VLOTTENDE ACTIVA

	2023	2022
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren/uitstaande leningen aan bezoekers	6.978	0
	6.978	0
Overlopende activa		
LKV/LIV	0	756
Vooruitbetaalde bedragen	8.075	3.950
MGH: Nog te ontvangen bedragen	5.821	14.448
BBB: Tussenrekening uitgaven	0	40.283
	13.896	59.437
Liquide middelen		
Kas MGH Alg	599	138
Kas Noodfonds	808	652
Kas BBB	724	160
RABO Noodfonds 956	55.691	80.978
RABO MGH Alg 317	73.926	63.895
RABO BBB NL82 RABO 0174 8724 10	30.960	27.175
RABO Spaarrek MGH 176	23.032	23.025
	185.739	196.023

Toelichting

Het saldo LKV/LIV is vrijgefallen in 2023 en het saldo BBB: tussenrekening uitgaven is weggeboekt tegen het saldo Ontvangen bedragen BBB tussenrekening. Het verschil is ten gunste van het resultaat geboekt.

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.o.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking: 

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsreserve	70.000	-
De voorziening uit 2022 is in 2023 omgeboekt naar een bestemmingsreserve.		
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-11.185	-2.770
Uit voorstel resultaatbestemming	5.982	-8.413
Stand per 31 december	-5.203	-11.183

VOORZIENINGEN

	2023	2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening assurantie eigen risico	0	1.923
Voorziening continuïteit	0	70.000
	0	71.923

KORTLOPENDE SCHULDEN

	2023	2022
	€	€
Belastingen en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	8.190	6.335
Premies pensioen	4.403	2.978
	12.593	9.313
Overige schulden		
Nog te ontvangen facturen	3.500	0
Nog te betalen bedragen	21.314	0
Prijzengeld MGH	4.500	0
Project legaat G.W.	3.300	3.300
Project Tosticafé fase 1/2/3	5.400	400
Project BAD-SHV	0	23.180
	38.014	26.880

Toelichting

Het saldo project BAD-SHV is in 2023 vrijgevallen.

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	6.755	3.901
Reserve BBB (Garantievoorziening)	5.323	8.173
BBB: Tussenrekening ontv. bedragen Gemeente Deventer	0	36.000
Tussenrekening Bureaucreativrij Geld	20.267	1.367
Tussenrekening Derdengelden	3.154	4.782
Tussenrekening Kansfonds	5.157	43.964
Tussenrekening Kinderhulp	6.868	1.589
Tussenrekening Vakantiegeld Samen Delen - ontvangsten	34.808	1.137
Tussenrekening Vakantiegeld Samen Delen - uitgaven	-32.795	
Tussenrekening Deventer Geeft Warmte - ontvangsten	104.054	94.749
Tussenrekening Deventer Geeft Warmte - uitgaven	-63.262	-39.057
Tussenrekening Olst-Wijhe Geeft Warmte - ontvangsten	11.504	11.124
Tussenrekening Olst-Wijhe Geeft Warmte - uitgaven	-10.624	-9.200
	91.000	169.037

91.000 **169.037**

Behorende bij verklaring d.t.t.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen


Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Assenstraat 20 te Deventer. De huurverplichting bedraagt met ingang van 1 december 2022 € 26.927,28 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurverplichting is per 1 december 2023 verlengt met vijf jaar en loopt derhalve tot 1 december 2028.

 **Auditnl Oost**
Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking 

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten		
MGH Subsidie Gem. Deventer 2023	143.000	71.400
MGH Subsidie Gem. Deventer aanvulling	2.640	
MGH Subsidie Gem. Deventer Energie compensati	3.306	
MGH Subsidie Gem. Deventer Project D'ter Helpt	2.500	
Totaal Subsidie Gem. Deventer 2023	<u><u>151.445,63</u></u>	
BBB Subsidie Gem. Deventer sep-22 t/m dec-23	116.665	
Ovb subs. sep-dec 2022 naar balans	-29.166	
Totaal subsidie BBB verantwoord in 2023	<u><u>87.499</u></u>	
Subsidie Leefgeld (bijz bijstand) Gem D'ter	12.455	8.865
Bijdrage Kerken	29.339	48.556
Collecte opbrengsten	10.138	13.977
Vermogensfondsen	24.000	24.000
Giften	17.956	19.102
Eigen bijdrage activiteiten	1.181	305
Overige baten	60.146	40.468
Totaal overige baten	<u><u>155.215</u></u>	
	<u><u>394.160</u></u>	<u><u>226.673</u></u>
Rente baten	249	0
TOTAAL BATEN	<u><u>394.410</u></u>	<u><u>226.673</u></u>

Toelichting:

De gemeente Deventer heeft in november 2021 € 36K aan subsidie overgemaakt aan BBB. Dit betreft de maanden september 2021 t/m augustus 2022. Het restant van de subsidie 2022 voor de maanden september t/m december is in 2023 ontvangen, gelijk met de subsidie voor het hele kalenderjaar 2023.

De subsidie van de gemeente Deventer voor 2023 is ongeveer € 50K hoger dan de andere jaren doordat juridische werkzaamheden zijn overgegaan van een andere stichting naar BBB. Door de overgang van deze werkzaamheden is er door de gemeente € 50K aanvullend toegekend.

De overige baten zijn voornamelijk gestegen door de vrijval van balansaldi uit 2022. Verder zijn de bijdragen kerken lager dan in andere jaren. Dit zal voornamelijk komen doordat er geen financiële gesprekken zijn geweest met de kerken in 2023 door het opzetten van het nieuwe financiële systeem.

Kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	114.626	82.060
Kosten Pensioenpremie werkgever	13.887	10.029
Kosten Sociale premies werkgever	21.615	15.088
Kosten Vakantiegeld werkgever	19.898	13.221
Reiskosten	3.968	2.906
Overige personeelskosten	5.700	6.424
Vrijwilligerskosten	9.185	0
	<u><u>188.878</u></u>	<u><u>129.728</u></u>
Huisvestingskosten		
Huurkosten	26.995	26.181
Exploitatiekosten	42.108	11.695
Kantoorkosten	38.185	16.467
Administratiekosten	14.965	1.117
Activiteitenkosten	57.700	52.730
Overige kosten	19.597	92
Totaal	<u><u>199.550</u></u>	<u><u>108.282</u></u>
TOTAAL LASTEN	<u><u>388.428</u></u>	<u><u>238.010</u></u>



Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

17

Paraaf voor waarmerking: 

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Toelichting:

De brutolonen en salarissen zijn gestegen doordat in 2023 extra personeel is aangenomen. Hierdoor zijn de hieraan gelieerde kosten ook gestegen. In 2022 werden de vrijwilligerskosten niet apart gepresenteerd, dit is vanaf 2023 wel gedaan. De overige kosten zijn voornamelijk gestegen door vrijval van leningen debiteuren € 6K en door vrijval van balansrekeningen.

RESULTAAT

5.982

-11.337

 **Auditnl Oost**
Behorende bij verklaring d.d.
16 AUG 2024
Paraaf voor waarmerking: 

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Oude Velperweg 79
6824 HC ARNHEM
T 026-3792011
info@auditnloost.nl
www.auditnloost.nl

Aan: het bestuur van Stichting Meester Geertshuis

BTW-nr: NL008119181B01
IBAN: NL24 RABO 0381 6975 33
KvK: 09060593

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Meester Geertshuis te Deventer gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Meester Geertshuis op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Meester Geertshuis 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-richtlijn C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

BTW-nr: NL008119181B01

IBAN: NL24 RABO 0381 6975 33

KvK: 09060593

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming 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 vennootschap 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van 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 een 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 voor 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 entiteit;
- 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; en
- 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 de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 16 augustus 2024



Auditnl Oost B.V.
G.W. Slijkhuis RA

Begroting MGH 2023BBB, Noodfonds, Deventer Geeft Warmte niet opgenomen deze zijn resultaatneutraal

onderdeel/jaar	2021 Realisatie	2022 Prognose	2023 begroting
UITGAVEN			
salarissen incl. belastingen en werkgeverslasten	112.209	113.000	135.700
reiskosten en overige vergoedingen personeel	10.645	10.000	11.135
gebouw en energie	30.336	35.000	39.000
kantoorkosten	5.736	9.000	19.000
afschrijvingen		-	0
vrijwilligers / algemene kosten	1.271	4.000	4.000
overige kosten	2.555	2.500	2.500
subtotaal kosten exploitatie	162.752	173.500	211.335
Projecten	459	7.500	3000
<i>Grand totaal uitgaven</i>	163.211	181.000	214.335
INKOMSTEN			
Financiering exploitatie			
gemeente Deventer	70.000	71.400	115.000
Corona compensatie gemeente	6.653	11.853	0
Bijdrage gemeente BAD		22.000	28000
dragende kerken	25.951	26.000	26.000
collecte opbrengsten	1.795	2.500	3.000
giften	9.860	5.000	5.000
overige baten	-	1.000	1.000
bijdrage vrienden MGH	-	-	0
masterprogramma Fonds Franciscus/kansfonds	30.000	24.000	24.000
Doorbelastingen	10.000	10.500	10.000
subtotaal inkomsten exploitatie	154.259	174.253	212.000
exploitatie dekking	(8.493)	753	665
Projectfinanciering	1.752	5.000	2500
<i>Grand totaal inkomsten</i>	156.011	179.253	214.500
RESULTAAT	(7.200)	(1.747)	165

toename contract coordinator en vrijwilligerscontracten


stijging energiekosten en huur extra licenties ICT en communicatie/website

ondersteuning BAD

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmerking: 

Administratie: 1 - St. Oecumenisch Diaconaal Centrum Deventer Meester

Datum: 15 augustus 2024 door Joke van Wijk

Balans / Winst- en verliesrekening

Beeldopties

Balans: Type	Balans / Winst & Verlies	Tonen	Beide	Niveau	Grootboekrekening
Boekjaar	2023	Periode	1 - 12	Na boeken v	
Vergelijken met		Kostenplaats		Artikel	
Artikelgroep		Activum		Relatie	
Grootboekrekeningschema	1 - Grootboekrekeningschema				

		2023			
Onderdeel balans	Balans	Beginbalans	Debet	Credit	Eindsaldo Subtotaal
Activa	0440 - Bedrijfsinventaris	11.360		11.360	
Activa	0450 - Afschrijving bedrijfsinventaris	-11.360	11.360		<u>0</u>
Belast. en premie soc verz	1700 - Af te dragen loonheffing	-6.335	41.026	42.881	-8.190
Belast. en premie soc verz	1745 - Af te dragen pensioenpremie PFZW	-2.978	22.524	23.949	-4.403
					<u>-12.593</u>
Debiteuren	1310 - Lening Noodfonds		20.272	14.967	5.306
Debiteuren	1320 - Lening BBB		2.582	910	1.673
					<u>6.978</u>
Liquide middelen	1000 - Kas MGH Alg	138	2.842	2.381	599
Liquide middelen	1001 - Kas Noodfonds	652	81.045	80.889	808
Liquide middelen	1002 - Kas BBB	160	22.289	21.725	724
Liquide middelen	1101 - Noodfonds 956	80.978	220.722	246.009	55.691
Liquide middelen	1102 - MGH Alg 317	63.895	338.996	328.965	73.926
Liquide middelen	1103 - BBB NL82 RABO 0174 8724 10	27.175	151.758	147.973	30.960
Liquide middelen	1110 - Spaarrek MGH 176	23.025	15	7	23.032
					<u>185.739</u>
Overige schulden	2200 - Nog te ontvangen facturen			3.500	-3.500
Overige schulden	2210 - Ntb bedragen		5.825	27.139	-21.314
Overige schulden	2500 - Project 6: Bestemming legaat Walman	-3.300			-3.300
Overige schulden	2510 - Project 7: Tosticafase 1/2/3	-400		5.000	-5.400
Overige schulden	2520 - Project 9: BAD - SHV	-23.180	27.585	4.405	
Overige schulden	2530 - Prijzengeld MGH			4.500	-4.500
					<u>-38.014</u>
Overlopende activa	1330 - Leefgeld Noodfonds		409	409	
Overlopende activa	1400 - Nog te ontvangen bedragen	14.448	10.041	18.668	5.821
Overlopende activa	1410 - Vooruitbetaalde bedragen	3.950	11.574	7.449	8.075
Overlopende activa	1490 - Overige vorderingen		756	756	
Overlopende activa	1495 - Uitgaven BBB tussenrekening	40.283		40.283	
					<u>13.896</u>
Overlopende passiva	0810 - Reserve BBB (Garantievoorziening)	-8.173	2.850		-5.323
Overlopende passiva	1660 - Bureaucreatievrij Geld	-1.367	95.481	114.381	-20.267
Overlopende passiva	1666 - Derdengelden	-4.782	16.791	15.163	-3.154
Overlopende passiva	1670 - Kansfonds	-43.964	51.789	6.896	930
Overlopende passiva	1671 - Kansfonds € 50K		43.978	50.065	-6.087
Overlopende passiva	1676 - Kinderhulp	-1.589	27.295	32.574	-6.868
Overlopende passiva	1680 - Vakantiegeld Samen Delen - Ontvangsten	-18.864		15.944	-34.808
Overlopende passiva	1681 - Vakantiegeld Samen Delen - Uitgaven	17.728	15.108	40	32.795
Overlopende passiva	1684 - Deventer helpt Isoleren		120	120	
Overlopende passiva	1685 - Deventer geeft Warmte - Ontvangsten	-94.749	100	9.405	-104.054
Overlopende passiva	1686 - Deventer geeft Warmte - Uitgaven	39.057	27.153	2.948	63.262
Overlopende passiva	1687 - Olst-Wijhe geeft Warmte - Ontvangsten	-11.124		380	-11.504
Overlopende passiva	1688 - Olst-Wijhe geeft Warmte - Uitgaven	9.200	1.424		10.624
Overlopende passiva	1690 - Ontvangen bedragen BBB tussenrekening	-36.000	65.166	29.166	
Overlopende passiva	1710 - Netto salarissen		106.334	106.334	
Overlopende passiva	1780 - Te betalen reservering vakantiegeld	-3.903	15.673	18.526	-6.755
					<u>-91.210</u>
Reserve	0750 - Overige reserve	2.772	8.413		11.185
Reserve	0755 - Bestemmingsreserve MGH			70.000	-70.000
Reserve	0770 - Onverdeeld resultaat	8.413		8.413	
					<u>-58.815</u>
Tussenrekening	2000 - Kruisposten		144.410	144.410	
Tussenrekening	2001 - Kruisposten Supermarktbonnen		2.140	2.140	
					<u>0</u>
Voorzieningen	0800 - Voorziening Assurantie eigen risico	-1.923	1.923		
Voorzieningen	0890 - Overige voorzieningen	-70.000	70.000		
					<u>0</u>
Reserve	Resultaat			5.982	5.982
	Resultaat van geselecteerde perioden: 1 - 12			5.982	5.982
	Totaal: Resultaat			5.982	5.982
	Totaal: Balans			1.667.012	1.667.012

 Auditnl Oost

Behorende bij verslag 2023-2024

16 AUG 2024

Paraaf voor waarmaking: 