

Vereniging De Open Hof  
Overwinningsplein 1  
9728 GP GRONINGEN

Datum	Onderwerp	Kenmerk	Behandeld door
23 maart 2023	Beoordelingsverklaring	406753 / 2022	ing. J. Bloemsma AA

## BEORDELIINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### Onze conclusie

Wij hebben in het bijgesloten gewaarmerkte rapport de jaarrekening 2022 van de Vereniging De Open Hof te Groningen beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Vereniging De Open Hof per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de gehanteerde grondslagen.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de resultatenrekening over 2022 ; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

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

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

## **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de gehanteerde grondslagen. 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.

## **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Met vriendelijke groet,  
Bloemsma+Faassen

ing. J. Bloemsma AA

## Jaarrekening 2022

Vereniging "De Open Hof"  
Overwinningsplein 1  
9728GP Groningen

Aan het bestuur van:

Vereniging "De Open Hof"  
Overwinningsplein 1  
9728GP Groningen

### **Samenstellingsverklaring**

Geacht bestuur,

#### **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Vereniging De Open Hof samengesteld.

Het bestuur van de rechtspersoon is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken 2022 van Vereniging De Open Hof te Groningen.

#### **Algemeen**

Jaarverslag

Gegevens van de rechtspersoon:

Samenstelling bestuur:

Voorzitter: T.L. Meijlink

Secretaris: D.J. Middel

Penningmeester: J.M. Stellingwerff

Lid: J.M. Kortbeek

Lid: G. Kerdijk

De jaarrekening wordt samengesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Oprichting vereniging

Blijkens de akte d.d. 24 oktober 1977 werd Vereniging "De Open Hof" per genoemde datum opgericht.

## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2022 € -22.128 (2021: € 30.621).  
Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2021.  
Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2022		2021	
Bijdragen en subsidies	339.798	100,0%	373.067	100,0%
<b>Brutomarge</b>	<b>339.798</b>	<b>100,0%</b>	<b>373.067</b>	<b>100,0%</b>
Overige opbrengsten	1.441	0,4%	1.133	0,3%
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>341.239</b>	<b>100,4%</b>	<b>374.200</b>	<b>100,3%</b>
Personeelskosten	225.988	66,5%	225.398	60,4%
Afschrijvingen	4.149	1,2%	6.339	1,7%
Kosten activiteiten	8.487	2,5%	6.937	1,9%
Huisvesting	73.370	21,6%	76.178	20,4%
Kantoorkosten	7.990	2,4%	8.811	2,4%
Algemene kosten	16.554	4,9%	17.260	4,6%
Bankkosten	503	0,1%	478	0,1%
Overige kosten	1.410	0,4%	2.038	0,5%
Kosten inkomensbeheer	348	0,1%	1.263	0,3%
<b>Totaal kosten</b>	<b>338.799</b>	<b>99,7%</b>	<b>344.702</b>	<b>92,4%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>2.440</b>	<b>0,7%</b>	<b>29.498</b>	<b>7,9%</b>
Incidentele baten en lasten	-24.051	-7,1%	1.700	0,5%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-21.611</b>	<b>-6,4%</b>	<b>31.198</b>	<b>8,4%</b>
Mutatie reserves	-517	-0,2%	-577	-0,2%
<b>Netto resultaat</b>	<b>-22.128</b>	<b>-6,5%</b>	<b>30.621</b>	<b>8,2%</b>

### Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2022 gelijk gebleven.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Lagere brutomarge als gevolg van omzet daling	-33.269
<b>Lagere brutomarge</b>	<b>-33.269</b>

**Toelichting bedrijfsresultaat**

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere overige opbrengsten	308	
Lagere afschrijvingen	2.190	
Lagere huisvesting	2.808	
Lagere kantoorkosten	821	
Lagere algemene kosten	706	
Lagere overige kosten	628	
Lagere kosten inkomensbeheer	915	
	<hr/>	8.376

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere brutomarge	33.269	
Hogere personeelskosten	590	
Hogere kosten activiteiten	1.550	
Hogere bankkosten	25	
	<hr/>	35.434

**Lager bedrijfsresultaat** -27.058

## Niet uit balans blijkende verplichtingen

### *Huur*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 42.227.  
De resterende looptijd van het huurcontract is 5 jaar, ingaande 1 januari 2001, met stilzwijgende verlenging .

### **Aantal personeelsleden**

Het aantal medewerkers in de vereniging betreft 4 medewerkers (2,78 FTE)

Toelichting bij de jaarrekening 2022 van de Vereniging De Open Hof.

In het jaar 2022 is Nederland langzaamaan uit de coronaproblematiek gekomen. De ontwikkelingen rond Oekraïne hebben 2022 sterk bepaald. Ook voor de Open Hof heeft dit consequenties gehad. Daar wordt in deze toelichting niet verder op ingegaan. Het gaat hier om de financiële ontwikkelingen van de Vereniging.

In 2022 was het nettoresultaat negatief €22.128 (zie pagina 2). De verklaring daarvoor ligt in de geplande teruggave van het resultaat over 2021. Van het resultaat van €30.621 werd in 2022 in totaal €30.000 teruggestort. Daarvan €15.000 aan de gemeente Groningen en €15.000 aan de leden van de Vereniging. In de jaarrekening van 2020 werd al duidelijk dat er voldoende vermogen gevormd is. Dit is terug te vinden als Bestemmingsreserve algemeen op pagina 7 met een bedrag van € 75.000.

Daarmee werd het mogelijk om ook de bijdragen en subsidies voor 2022 naar beneden bij te stellen zonder de activiteiten van de Vereniging De Open Hof in gevaar te brengen. Deze ontwikkeling is te zien aan de zogenaamde brutomarge (de ontvangen bijdragen en subsidies) die met ongeveer €33.300 naar beneden is gegaan. Ruwweg werd €8.700 minder subsidie van de gemeente Groningen ontvangen en werd door de leden €16.300 minder bijgedragen en werd van de Stichting Vrienden van de Open Hof (en van derden) €8.300 minder ontvangen.

De som van de totale kosten (pagina 2) is gedaald van ongeveer € 344.700 naar ongeveer €338.800. Elk jaar zijn er wel enkele verschuivingen maar grote tegenvallers hebben zich niet voorgedaan.

Om enkele posten er nog uit te lichten het volgende:

1. Gas en elektra (blz 14) een stijging van €7.000 naar €14.000. Dit is te verklaren uit de gestegen energieprijzen. Voor 2023 is zelfs een verdere stijging naar ongeveer €25.000 te voorzien. (De nieuwe cv-ketel, die in oktober 2022 is geplaatst, maakt dat we niet hoger hoeven in te schatten). Een meevaller daarbij kan nog zijn dat ANBI's 50% van de energiebelasting terug mogen vorderen.
2. Bestuurskosten (blz 15) een daling van ongeveer €2.100 naar €250. Vorig jaar was de directeur 25 jaar in dienst. In 2022 heeft het bestuur weinig kosten in rekening hoeven te brengen.
3. 2022 is een jaar geworden met sterke inflatie en loonstijgingen. De meeste kosten konden worden beheerst. Voor 2023 is echter wel verhoging op veel terreinen te verwachten.

Al met al zien we in 2022 een financieel voorspoedig verlopen jaar voor de Vereniging De Open Hof.

De penningmeester,

J.M. Stellingwerff.



## Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Inventaris	5.958		7.091
		<b>5.958</b>	<b>7.091</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Vorderingen St Vrienden Open Hof	7.061		6.624
Overige vorderingen	14.760		28.624
Te vorderen Clientengelden	18.935		1.859
		<b>40.756</b>	<b>37.107</b>
<b>Liquide middelen</b>			
Rekening courant bank	168.038		178.251
Kas	2.156		3.909
Kruisposten	1		-4
		<b>170.195</b>	<b>182.157</b>
		<b><u>216.909</u></b>	<b><u>226.354</u></b>

## Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	97.291	66.668
Overige reserve (clientsbeheer)	19.873	19.356
Resultaat boekjaar	<u>-22.128</u>	<u>30.621</u>
	<b>95.036</b>	<b>116.645</b>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Bestemmingsreserve algemeen	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.909	4.744
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	13.814	10.099
Overige schulden	<u>15.150</u>	<u>19.866</u>
	<b>46.873</b>	<b>34.709</b>
	<u><b>216.909</b></u>	<u><b>226.354</b></u>

## Resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bijdragen en subsidies	339.798	373.067
<b>Totaal Bijdragen</b>	<b>339.798</b>	<b>373.067</b>
Overige opbrengsten	1.441	1.133
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>341.239</b>	<b>374.200</b>
Personeelskosten	225.988	225.398
Afschrijvingen	4.149	6.339
Kosten activiteiten	8.487	6.937
Huisvesting	73.370	76.178
Kantoorkosten	7.990	8.811
Algemene kosten	16.554	17.260
Bankkosten	503	478
Overige kosten	1.410	2.038
Kosten inkomensbeheer	348	1.263
<b>Totaal Lasten</b>	<b>338.799</b>	<b>344.702</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>2.440</b>	<b>29.498</b>
Incidentele baten en lasten	-24.051	1.700
<b>Totaal operationeel resultaat</b>	<b>-21.611</b>	<b>31.198</b>
Mutatie reserves	-517	-577
<b>Resultaat t.b.v. Algemene Reserve</b>	<b>-22.128</b>	<b>30.621</b>

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

##### Algemeen

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 opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij 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.

##### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

#### Grondslag voor de resultaatbepaling

##### Netto-omzet

Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waardegrondslagen.

**Materiële vaste activa**

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

**Inventaris**

Aanschaffingen		17.729
Cum. afschrijving		-10.638
Boekwaarde begin		<u>7.091</u>
(Des)investeringen		3.016
Afschrijvingen		-4.149
Mutaties		<u>-1.133</u>
Boekwaarde einde		<u><u>5.958</u></u>
	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>

**Vorderingen en overlopende activa****Vorderingen St Vrienden Open Hof**

Nog te ontvangen van St. Vr. Open Hof	7.106	6.624
Rek crt St Vrienden Open Hof	-45	0
	<u>7.061</u>	<u>6.624</u>

**Overige vorderingen**

Nog te ontvangen bijdrage PGG Diaconie	0	13.500
Nog te ontvangen bijdr. St.Martinus Par.	200	200
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Gron	9.000	9.000
Depotbedrag antwoordnummer	10	10
Nog te ontvangen Energiebelasting	0	4.469
Overige vorderingen	5.550	1.445
	<u>14.760</u>	<u>28.624</u>

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Te vorderen Clientengelden</b>		
te vorderen Clientengelden	18.935	1.859
	<u>18.935</u>	<u>1.859</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
ING bank 2922622	741	548
ING Bank 3902417	86.624	80.560
ING bank kapitaal rekening	80.299	80.299
ABN/AMRO Inkomensbeheer	374	16.844
	<u>168.038</u>	<u>178.251</u>
<b>Kas</b>		
Kasgeld	2	155
Kas Beheer Cliënten gelden	2.154	3.754
	<u>2.156</u>	<u>3.909</u>
<b>Kruisposten</b>		
Afronden tot gehele waarden	1	-4
	<u>1</u>	<u>-4</u>

**Kapitaal**

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b><u>Eigen Vermogen</u></b>		
<b>Algemene Resere</b>		
Saldo per 01.01	66.668	49.558
Toevoeging resultaat vorig jaar	30.621	17.110
Saldo per 31.12	<u>97.291</u>	<u>66.668</u>
<b>Reserve Clientenbeheer</b>		
Saldo per 01.01	19.356	0
Toevoeging	517	19.356
Saldo per 31.12	<u>19.873</u>	<u>19.356</u>
<b>Resultaat boekjaar</b>	-22.128	30.621
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<u>95.036</u>	<u>116.645</u>

**Bestemmingsreserve****Bestemmingsreserve algemeen**

Boekwaarde begin	75.000
Waardeverandering	0
Mutaties	0
Boekwaarde einde	<u>75.000</u>

Deze reserve is gevormd t.b.v. versterking van het Eigen Vermogen volgens afspraak met Gemeente Groningen

**Kortlopende schulden**

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	17.909	4.744
	<u>17.909</u>	<u>4.744</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Afdracht Belastingdienst	13.814	10.099
	<u>13.814</u>	<u>10.099</u>
<b>Overige schulden</b>		
Vakantiegeld	6.286	5.243
Nog te betalen bedragen	3.274	7.523
Overige Schulden	1.590	3.100
Te betalen accountantskosten	4.000	4.000
	<u>15.150</u>	<u>19.866</u>

**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 42.227

De resterende looptijd van het huurcontract is 5 jaar, ingaande 1 januari 2001, met stilzwijgendeverlenging

## Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bijdragen leden</b>		
Bijdrage Diaconie Prot Gem Groningen	80.000	90.000
Bijdrage Rooms Katholieke Kerk	13.083	16.489
Bijdrage Doopsgezinde Gemeente	2.864	3.610
Bijdrage Remonstrantse Gemeente	1.912	2.410
Bijdrage Lutherse Gemeente	720	720
Bijdrage PG Damsterboord	13.660	15.309
Bijdrage Diaconie Damsterboord	1.650	1.648
	<u>113.889</u>	<u>130.186</u>
<b>Gemeentelijke subsidies</b>		
Gemeentelijke subsidies	207.000	215.723
Subsidie postadressen	9.000	9.000
	<u>216.000</u>	<u>224.723</u>
<b>Bijdrage overig</b>		
Bijdrage vrienden Open Hof	7.106	16.271
Bijdragen en giften derden	2.803	1.887
	<u>9.909</u>	<u>18.158</u>
<b>Totaal Bijdragen en Subsidies</b>	<u><u>339.798</u></u>	<u><u>373.067</u></u>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Giften	576	254
Overige baten	0	39
Ontvangsten Inkomensbeheer	865	840
	<u>1.441</u>	<u>1.133</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Salaris Directeur	42.161	39.905
Salaris Vrijwilligerscoördinator	56.500	53.718
Salaris Medewerker Inkomensbeheer	32.977	36.584
Salaris Geestelijke Verzorger	27.695	25.902
	<u>159.333</u>	<u>156.109</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Soc. lasten Directeur	6.521	6.382
Soc. lasten Vrijw. coördinator	8.727	8.613
Soc. lasten Medew. Inkomensbeheer	6.129	6.830
Soc. lasten Geestelijke Verzorger	4.323	4.186
	<u>25.700</u>	<u>26.011</u>



## Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Pensioenen</b>		
Pensioen Directeur	4.902	4.658
Pensioen Vrijw. coördinator	6.399	6.080
Pensioen Medew. Inkomensbeheer	2.967	3.740
Pensioen Geestelijke Verzorger	2.787	2.646
	<u>17.055</u>	<u>17.124</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskosten woon-werk (onbel)	5.162	6.059
Reis- en verblijfskosten	1.120	1.362
Vrijwilligers	200	5.731
Ziektekosten verzekering	8.230	5.296
Trainingskosten	4.390	5.575
Kosten CAO-FCB	117	128
Stimulerings/representatiekosten	1.033	1.238
Personeelskosten vrijwilligers	425	0
Overige personeelskosten	3.223	1.269
Ontvangen ziekengeld	0	-504
	<u>23.900</u>	<u>26.154</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen inventarissen	4.149	6.339
	<u>4.149</u>	<u>6.339</u>
<b>Kosten activiteiten</b>		
Kosten activiteiten	1.169	820
Kosten brood bezoekers	7.318	6.117
	<u>8.487</u>	<u>6.937</u>
<b>Huisvesting</b>		
Huur pand	42.227	41.296
Onderhoud huisvesting	6.626	17.851
Gas en electra	14.094	6.991
Water	295	272
Schoonmaakkosten	1.798	1.786
Verzekeringskosten o/g	522	523
Milieukosten	0	227
Gemeentelijke heffingen	2.130	1.779
Huishoudelijke kosten	5.678	5.453
	<u>73.370</u>	<u>76.178</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	560	506
Drukwerk	0	62
Telefoonkosten	2.761	2.866
Contributies en abonnementen	1.112	1.936
Kopieerkosten	3.557	3.441
	<u>7.990</u>	<u>8.811</u>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	4.000	4.000
Administratiekosten	10.366	9.029
Verzekeringen	1.804	1.771
Bestuurskosten	241	2.097
Publiciteit	143	363
	<u>16.554</u>	<u>17.260</u>
<b>Bankkosten</b>		
Bankkosten	503	478
	<u>503</u>	<u>478</u>
<b>Overige kosten</b>		
Overige kosten	1.410	2.038
	<u>1.410</u>	<u>2.038</u>
<b>Kosten inkomensbeheer</b>		
Uitgaven Inkomensbeheer	348	263
Overige uitgaven inkomensbeheer	0	1.000
	<u>348</u>	<u>1.263</u>
<b>Incidentele Baten en Lasten</b>		
Baten voorgaande jaren	5.949	1.700
terugbetaling subsidies	-30.000	0
	<u>-24.051</u>	<u>1.700</u>
<b>Mutatie reserves</b>		
Toevoeging reserve Clientenbeheer	517	577
	<u>517</u>	<u>577</u>

VERDELING NAAR ACTIVITEIT VERENIGING "OPEN HOF" t/m december 2022

Parameters	Verdeling	Verdeling	
	werktijd in	naar %	
1) Inkomens beheer (Janline van de Beukel/ Timmer)	28	0,35	% verdeling tbv de verdeling van de huisvestingskosten
2) maatschappelijke opvang (Lonneke v.d. Brink)	32	0,4	% verdeling tbv de verdeling van de huisvestingskosten
3) Geestelijke verzorging (Annemarie v.d. Vegt)	20	0,25	% verdeling tbv de verdeling van de huisvestingskosten
	80	100%	

Management info tm december 2022 verdeling naar productvorm Open Hof

	Resultaat		Begroting		Verschil	Begroting 2022
	YTD 2022	YTD 2022	YTD 2022	YTD 2022		
<b>1) Inkomens beheer</b>						
<i>Ontvangen Subsidie/bijdrage</i>						
Subsidie WIMP	€ 89.170	€ 89.170	€ -	€ 89.170	€ 89.170	€ 89.170
Subsidie Straat briefadressen	€ 3.600	€ 3.600	€ -	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Iverige Inkomsten cliënten Beheer	€ 865	€ -	€ 865	€ -	€ 865	€ 1.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 93.635</b>	<b>€ 92.770</b>	<b>€ 865</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 865</b>	<b>€ 93.770</b>
<i>Kosten</i>						
Personeelskosten	€ 42.073	€ 46.500	€ -4.427	€ 46.500	€ 46.500	€ 46.500
Overige personeelskosten	€ 7.987	€ -	€ 7.987	€ -	€ 7.987	€ -
Directie kosten	€ 18.754	€ 18.780	€ -26	€ 18.780	€ 18.780	€ 18.780
Huisvestingskosten	€ 16.141	€ 14.450	€ 1.691	€ 14.450	€ 14.450	€ 14.450
Kosten activiteiten (brood)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beheers administratie kosten	€ 9.280	€ 9.940	€ -880	€ 9.940	€ 9.940	€ 9.940
Afschrijvingen inventaris	€ 1.452	€ -	€ 1.452	€ -	€ 1.452	€ -
Kosten inkomensbeheer	€ 348	€ -	€ 348	€ -	€ 348	€ 1.100
Kosten certificering ib	€ -	€ 3.000	€ -3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 95.996</b>	<b>€ 82.670</b>	<b>€ 3.326</b>	<b>€ 93.770</b>	<b>€ 93.770</b>	<b>€ 93.770</b>
<b>Totaal baten lasten inkomens beheer</b>	<b>€ -2.361</b>	<b>€ 100</b>	<b>€ -2.461</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>2. Maatschappelijke opvang</b>						
<i>Ontvangen Subsidie/bijdrage</i>						
Subsidie DMO	€ 117.830	€ 117.830	€ -	€ 117.830	€ 117.830	€ 117.830
Bijdrage leden	€ 37.086	€ 37.086	€ -	€ 37.086	€ 37.086	€ 37.086
Subsidie Straat briefadressen	€ 5.400	€ 5.400	€ -	€ 5.400	€ 5.400	€ 5.400
<b>Totaal</b>	<b>€ 160.316</b>	<b>€ 160.316</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 160.316</b>
<i>Kosten</i>						
Personeelskosten	€ 71.626	€ 70.000	€ 1.626	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
Overige personeelskosten	€ 7.967	€ 18.096	€ -10.129	€ 18.096	€ 18.096	€ 18.096
Directie kosten	€ 21.434	€ 21.460	€ -26	€ 21.460	€ 21.460	€ 21.460
Huisvestingskosten	€ 44.022	€ 39.400	€ 4.622	€ 39.400	€ 39.400	€ 39.400
Kosten activiteiten (brood)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beheers administratie kosten	€ 10.583	€ 11.360	€ -777	€ 11.360	€ 11.360	€ 11.360
Afschrijvingen inventaris	€ 1.660	€ -	€ 1.660	€ -	€ 1.660	€ -
Reserve Risico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 157.291</b>	<b>€ 160.316</b>	<b>€ -3.025</b>	<b>€ 160.316</b>	<b>€ 160.316</b>	<b>€ 160.316</b>
<b>Totaal baten lasten Maatschappelijk opvang</b>	<b>€ 3.025</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 3.025</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>3) Geestelijke verzorging</b>						
<i>Ontvangen Subsidie/bijdrage</i>						
Bijdrage diaconie, Prot. Gem. Groningen	€ 42.914	€ 22.194	€ 20.720	€ 22.194	€ 22.194	€ 22.194
Bijdrage Prot. Gem. Damsterboord	€ 15.310	€ 17.100	€ -1.790	€ 17.100	€ 17.100	€ 17.100
Bijdrage overige leden en ov giften	€ 21.958	€ 24.000	€ -2.042	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000
Bijdrage St Vrienden Open hof	€ 7.106	€ 7.000	€ 106	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 87.288</b>	<b>€ 70.294</b>	<b>€ 16.994</b>	<b>€ 70.294</b>	<b>€ 70.294</b>	<b>€ 70.294</b>
<i>Kosten</i>						
Personeelskosten	€ 34.805	€ 33.435	€ 1.370	€ 33.435	€ 33.435	€ 33.435
Overige personeelskosten (ziektekosten)	€ 7.967	€ 4.524	€ 3.443	€ 4.524	€ 4.524	€ 4.524
Directie kosten	€ 13.396	€ 13.415	€ -19	€ 13.415	€ 13.415	€ 13.415
Huisvestingskosten	€ 13.207	€ 11.820	€ 1.387	€ 11.820	€ 11.820	€ 11.820
Kosten activiteiten (brood)	€ 8.487	€ -	€ 8.487	€ -	€ 8.487	€ -
Beheers administratie kosten	€ 6.614	€ 7.100	€ -486	€ 7.100	€ 7.100	€ 7.100
Afschrijvingen inventaris	€ 1.037	€ -	€ 1.037	€ -	€ 1.037	€ -
Reserve Risico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 85.513</b>	<b>€ 70.294</b>	<b>€ 15.219</b>	<b>€ 70.294</b>	<b>€ 70.294</b>	<b>€ 70.294</b>
<b>Totaal baten lasten Geestelijke verzorging</b>	<b>€ 1.775</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.775</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>	<b>€ -24.051</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -24.051</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Bijlage bij Jaarrekening 2022 verdeling naar productvorm (blad 2)

Totaaloverzicht		Resultaat		Begroting	Vershil	Begroting	2022
<b>Ontvangen Subsidie/bijdrage</b>							
Subsidie WIMP	€	89.170	€	89.170	€	-	€ 89.170
Subsidie DMO	€	117.830	€	117.830	€	-	€ 117.830
Subsidie stg. Straat briefadressen	€	9.000	€	9.000	€	-	€ 9.000
Bijdrage leden en ov giften	€	117.268	€	100.380	€	16.888	€ 100.380
Inkomsten Inkomens beheer	€	865	€	-	€	865	€ 1.000
Aanvulling bijdrage St Vrienden Open Hof	€	7.108	€	7.000	€	108	€ 7.000
<b>Totaal baten</b>	<b>€</b>	<b>341.239</b>	<b>€</b>	<b>323.380</b>	<b>€</b>	<b>17.859</b>	<b>€ 324.380</b>
<b>Kosten</b>							
Personeelskosten	€	148.504	€	149.935	€	-1.431	€ 149.935
Overige personeelskosten (zlekkkosten)	€	23.900	€	22.620	€	1.280	€ 22.620
Directie kosten	€	53.584	€	53.655	€	-71	€ 53.655
	€	-	€	3.000	€	-3.000	
Subtotaal personeelskosten	<b>€</b>	<b>225.988</b>	<b>€</b>	<b>228.210</b>	<b>€</b>	<b>-3.222</b>	<b>€ 226.210</b>
Huisvestingskosten	€	73.370	€	65.670	€	7.700	€ 65.670
Kosten activiteiten (brood)	€	8.487	€	-	€	8.487	€ -
Kosten Inkomensbeheer	€	348	€	-	€	-	€ -
Beheers administratie kosten	€	26.457	€	28.400	€	-1.943	€ 28.400
Afschrijvingen inventaris	€	4.149	€	-	€	4.149	€ -
Inkomens beheer	€	-	€	-	€	-	€ 4.100
Diverse baten en lasten	€	-	€	-	€	-	€ -
<b>Totaal kosten</b>	<b>€</b>	<b>338.799</b>	<b>€</b>	<b>323.280</b>	<b>€</b>	<b>15.171</b>	<b>€ 324.380</b>
<b>Totaal baten lasten</b>	<b>€</b>	<b>2.440</b>	<b>€</b>	<b>100</b>	<b>€</b>	<b>2.688</b>	<b>€ -</b>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>	<b>€</b>	<b>-24.051</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-24.051</b>	<b>€ -</b>
<b>Naar reserve Clientenbeheer</b>	<b>€</b>	<b>-517</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€ -</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>€</b>	<b>-22.128</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€ -</b>