

Jaarrekening 2023

Hollandheim, Au
Amsterdam

Hollandheim, Au
Amsterdam
T.a.v. Bestuur
Middenweg 229
1098 AP Amsterdam

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1. Accountantsverslag

- 1.1. Opdracht
- 1.2. Verantwoordelijkheid bestuur
- 1.3. Algemeen
- 1.4. Jaarverslag bestuur
- 1.5. Samenstelling bestuur

2. Jaarrekening

- 2.1. Balans
- 2.2. Staat van baten en lasten

3. Toelichting op de jaarrekening

- 3.1. Algemeen
- 3.2. Grondslagen activa en passiva
- 3.3. Grondslagen voor de resultaatbepaling

4. Toelichting op de balans

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

1. Accountantsverslag

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht heeft Subliminal de in dit rapport opgenomen jaarrekening van uw onderneming samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Het is de verantwoordelijkheid van Subliminal om het op basis van de verstrekte gegevens op te stellen jaarrekening voldoet aan algemeen aanvaardbare grondslagen voor verslaggeving en de wetgeving inzake de jaarrekening.

1.2 Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit.

1.3 Algemeen

Stichting Hollandheim Au is gevestigd aan het Middenweg 229, 1098 AP Amsterdam.

Deze is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41197816 en het RSIN is 816122076.

De doelstelling van onze stichting is het stimuleren, bevorderen en financieel ondersteunen van vakantie-reizen voor lichamelijk en/of verstandelijk gehandicapten in een eigen accommodatie in AU (Oostenrijk) in een veilige omgeving.

Daarnaast stellen we de accommodatie beschikbaar aan instellingen en organisaties die zich inzetten voor gehandicapten en maatschappelijke doelen nastreven, zoals organisaties die zich richten op kwetsbare groepen. Om onze doelstellingen te verwezenlijken, organiseren we vakantie-reizen voor de genoemde doelgroepen en stellen we de accommodatie ter beschikking aan instellingen en organisaties zonder winstoogmerk of met de ANBI-status. We verstrekken subsidies en bijdragen aan deze doelgroepen om de reizen en verblijven financieel mogelijk te maken door een reductie op de reissom of huursom.

Als onze accommodatie niet in gebruik is door de genoemde doelgroepen, kan deze commercieel worden verhuurd aan derden om zo de kosten en vaste lasten te kunnen dekken. Deze fondsenwervende activiteit is een middel om onze doelen mede mogelijk te maken en geen doel op zichzelf.

We betitelen de genoemde doelgroepen als "doelgroepen" en de verhuur aan derden als "overig".

1.4 Jaarverslag Bestuur

In 2023 heeft Stichting Hollandheim Au drie reizen georganiseerd: twee winterreizen en één zomerreis. Alle reizen waren volledig volgeboekt. De bezettingsgraad van de verhuur van het Hollandheim was zowel in de winter- als in de zomerperiode hoog, evenals de inkomsten uit busvervoer (zowel eigen reizen als pendeldiensten voor derden). Dit was een verademing na twee moeilijke coronajaren.

Een van onze doelstellingen is om zoveel mogelijk nieuwe mensen kennis te laten maken met de mogelijkheden die Stichting Hollandheim Au biedt aan mensen met een beperking. Het bestuur heeft in 2023 veel energie gestoken in marketingactiviteiten en het vergroten van de naamsbekendheid van de Stichting bij een breder publiek. Daarnaast hebben we gewerkt aan de verdere professionalisering van onze website, wat heeft geleid tot een aanzienlijke toename van het aantal nieuwe deelnemers aan onze reizen.

Dankzij ontvangen donaties, mede mogelijk gemaakt door de realisatie van de ANBI-status, hebben we kunnen investeren in middelen die ten goede komen aan de deelnemers van onze reizen en aan de huurders van ons huis. Zo hebben we onder andere nieuwe hoog-laagbedden aangeschaft en speciaal skimateriaal voor mensen met een beperking.

Net als velen werden wij in 2023 geconfronteerd met forse stijgingen in de energiekosten (elektriciteit en olie). Deze kosten kunnen slechts beperkt worden doorberekend aan onze doelgroepen.

Tijdens de werkweek werd er groot en periodiek onderhoud gepleegd aan ons Hollandheim in Au, waaronder een renovatie van de dakkapellen op de bovenste verdieping.

Het bestuur kijkt terug op een succesvol 2023, waarbij we, mede dankzij de ontvangen kostenbijdragen, de prijzen voor onze eigen reizen en de verhuur aan doelgroepen laag hebben kunnen houden. We willen de deelnemers bedanken voor het in ons gestelde vertrouwen en onze begeleiders en bouwkrachten voor hun inzet en werk tijdens de reizen en werkweken.

1.5. Samenstelling bestuur

Het bestuur van de Stichting Hollandheim Au bestaat per 31 december 2023 uit de volgende personen:

Akkoord bestuursleden

Charles Boll
Voorzitter

Petra van der Veldt
Penningmeester

Sonja Schoen
Secretaris

2. Jaarrekening

2.1 Balans

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	4.1				
Terreinen		13.613		13.613	
Vakantiehuis		35.694		43.580	
Machines en installaties		21.693		25.340	
Overige duurzame vaste activa		<u>62.244</u>		<u>50.687</u>	
			133.244		133.221
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	4.2	<u>47.491</u>		<u>46.136</u>	
			47.491		46.136
Liquide middelen	4.3		30.558		29.183
Totaal Activa			<u>211.293</u>		<u>208.540</u>
PASSIVA		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Eigen Vermogen					
Vermogen en kapitaalsubsidie	4.4		72.385		73.834
Kortlopende schulden					
Crediteuren	4.5	3.293		5.486	
Overige schulden	4.6	134.443		128.500	
Overlopende passiva	4.7	<u>1.171</u>		<u>720</u>	
			138.908		134.706
Totaal Passiva			<u>211.293</u>		<u>208.540</u>

2. Jaarrekening

2.2 Staat van baten en lasten

		2023	2022
	Ref.	€	€
Baten	5.1		
Inkomsten verhuur doelgroepen	5.1.1	166.774	92.731
Inkomsten verhuur commercieel	5.1.2	35.821	23.089
Ontvangen donaties en giften	5.1.3	32.894	16.821
Som der baten		235.489	132.641
Lasten			
Directe kosten			
Inkoopkosten exploitatie vakantiehuis	5.2.1	47.698	1.545
Bijdrage vakantieweken doelgroepen	5.2.2	57.664	20.619
Exploitatielasten vakantiehuis Au	5.2.3	78.076	52.627
Indirecte kosten			
Afschrijvingslasten	5.2.4	28.224	26.521
Kantoorlasten	5.2.5	21.135	15.737
Bestuurslasten	5.2.6	4.877	4.577
Bijzondere baten en lasten	5.2.7	-26	5.910
Som der lasten		237.648	127.536
Saldo		-2.158	5.105
Verdeling saldo			
Mutatie algemene reserve		-944	5.939
Mutatie kapitaalsubsidie activa		-1.214	-834
Resteert		0	0

3. Toelichting op de jaarrekening

3.1 Algemeen

Stichting Hollandheim Au is gevestigd aan de Middenweg 229, 1098 AP Amsterdam en staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41197816.

De activiteiten van Stichting Hollandheim Au bestaan uit het bevorderen, organiseren en daadwerkelijk uitvoeren van (wintersport)vakantie-reizen ten behoeve van lichamelijk en/of geestelijk gehandicapten en om gehandicapten en mensen in hun directe omgeving ondersteuning en begeleiding te bieden, informatie en advies te verstrekken. Hiertoe wordt het in vakantiehuis te Au in Oostenrijk, eigendom van de stichting, dat speciaal is ingericht ten behoeve van de doelgroepen geëxploiteerd.

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

3.2 Grondslagen activa en passiva

3.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Deze referenties verwijzen naar de toelichting.

3.2.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.2.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.2.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd.

Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als wettelijke reserve.

Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd.

Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld.

Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds).

In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld.

Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Indien herwaarderingsreserves in de herwaarderingsreserve zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingsreserves bruto ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

3.2.5 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is de nominale waarde.

3.3 Grondslagen voor de resultaatbepaling

3.3.1 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.

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.

3.3.2 Ontvangen subsidies

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

3.3.3 Operationele kosten en personeelskosten

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

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.

3.3.4 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

4. Toelichting op de balans

4.1 Materiële vaste activa	Terrein	Vakantiehuis	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
Stand 1 januari	13.613	43.580	25.340	50.687	133.221
Investerings	-	3.229	-	25.017	28.247
Stand 31 december	13.613	46.809	25.340	75.705	161.467
Cumulatieve afschrijvingen					
Stand 1 januari	-	387.336	24.716	129.684	541.736
Afschrijvingen boekjaar	-	11.115	3.647	13.461	28.223
Stand 31 december	-	398.451	28.363	143.145	569.959
Boekwaarde					
Stand 1 januari	13.613	43.580	25.340	50.687	133.221
Investerings	-	3.229	-	25.017	28.247
Afschrijvingen	-	11.115	3.647	13.461	28.223
Stand 31 december	13.613	35.694	21.693	62.244	133.244

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4.2. Debiteuren	47.491	46.136
4.3. Liquide middelen		
Banken		
Betaalrekening	908	189
Spaarrekening	24.553	24.300
Raika	4.331	3.453
Totaal banken	29.792	27.942
Kas		
Kas Hollandheim	198	116
Kas Gottlieb	568	1.124
Totaal kassen	765	1.240
Totaal activa	211.293	208.540

4.4 Eigen Vermogen	Beginstand	Onttrekkingen	Toevoegingen	Eindstand
Stichtingsvermogen	68.114	-944		67.170
Kapitaalsubsidie activa	5.720	-1.214	709	5.215
Stand 31 december	73.834	-2.158	709	72.385

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4.4 Crediteuren	3.293	5.486
4.6 Overige schulden		
-Aangifte BTW - kwartaal 4	-525	-664
-Vooruitontvangen huren	96.289	97.263
-Vooruitontvangen bijdragen	38.679	31.900
Totaal	134.443	128.500
4.7 Overlopende Passiva		
Kosten jaarwerk	1.171	720
Totaal passiva	211.293	208.540

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
5.1 Baten		
5.1.1 Inkomsten Verhuur Doelgroepen		
Opbrengst verhuur vakantiehuis	86.130	82.262
Opbrengst verbruik energie en water	14.750	7.393
Opbrengst busvervoer	51.417	
Opbrengst frisdranken	14.477	3.076
	<u>166.774</u>	<u>92.731</u>
5.1.2 Inkomsten Verhuur Commercieel		
Opbrengst verhuur vakantiehuis	33.146	21.316
Opbrengst verbruik energie en water	2.675	1.688
Overige opbrengsten	0	85
	<u>35.821</u>	<u>23.089</u>
5.1.3 Ontvangen donaties en giften		
Diverse vrijwillige giften	32.894	16.821
Totale Baten	<u>235.489</u>	<u>132.641</u>
	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
5.2 Lasten		
Directe kosten		
5.2.1 Inkoopkosten exploitatie vakantiehuis		
Inkopen busvervoer	41.537	0
Inkopen frisdranken	6.160	1.545
	<u>47.698</u>	<u>1.545</u>
5.2.2 Bijdrage vakantieweken doelgroepen		
Kostenbijdrage gehandicapten week 1	11.379	8.324
Kostenbijdrage gehandicapten week 2	12.823	0
Kostenbijdrage gehandicapten zomer	17.342	0
Kosten overige doelgroepen	16.120	12.295
	<u>57.664</u>	<u>20.619</u>
5.2.3 Exploitatielasten vakantiehuis Au		
Reparatie en onderhoud	4.707	1.648
Energiekosten vakantiehuis	23.261	9.033
Servicecontracten en onderhoud	7.252	8.105
Verzekeringen	3.357	3.253
Belastingen	3.749	2.036
Schoonmaakkosten	8.633	5.146
Afvalverwerking	3.457	2.249
Kleine aanschaffingen	2.170	922
Commissie Thomas Grether Reisen	4.160	4.501
Internet & TV	2.466	2.468
Onkosten medewerkers	7.422	6.361
Beheerdersvergoeding	835	640
Onkosten werkweken	6.607	6.265
	<u>78.076</u>	<u>52.627</u>
Directe kosten totaal	<u>183.438</u>	<u>74.791</u>

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
Indirecte kosten		
5.2.4 Afschrijvingslasten vaste activa		
Vakantiehuis	11.115	10.927
Machines en installaties	3.647	3.647
Overige duurzame activa	13.461	11.947
	<u>28.224</u>	<u>26.521</u>
5.2.5 Kantoorlasten		
Kantoorkosten	952	4.027
Portikosten	33	0
Administratiekosten	4.223	4.218
Promotiekosten	11.065	2.915
Bankkosten	587	477
Overige kosten	640	465
Verzekeringen	3.636	3.636
	<u>21.135</u>	<u>15.737</u>
5.2.6 Bestuurslasten		
Onkosten bestuur	4.000	3.900
Representatiekosten	877	677
	<u>4.877</u>	<u>4.577</u>
5.2.7 Bijzondere baten lasten		
Buitengewone lasten	98	5.596
Financiële baten en lasten	-124	314
	<u>-26</u>	<u>5.910</u>
Indirecte kosten totaal	<u>54.210</u>	<u>52.745</u>
Lasten totaal	<u>237.648</u>	<u>127.536</u>
Saldo	-2.158	5.105

5.3 Aanvullende schriftelijke toelichting op diverse posten

5.3.1 Bijdrage vakantieweken doelgroepen (5.2.2)

Teneinde maatschappelijk, sociaal en/of financieel achtergestelde mensen toch van een vakantie in Au te laten genieten draagt de Stichting Hollandheim Au jaarlijks bij in de vakantiekosten van betrokkenen.

5.3.2 Exploitatielasten vakantiehuis Au (5.2.3)

Dit betreft de lasten met betrekking tot het vakantiehuis in Au, inclusief de vergoedingen voor beheer en de kosten van werkweken ten behoeve van onderhoud en verbeteringen uitgevoerd door vrijwilligers.