

Aan het bestuur van de
Stichting Sint Maartenhuis
P.C. Hoofllaan 75A
9673 JH Winschoten

Winschoten, 13 april 2023

betreft: **controle exploitatie 2022**

Geacht bestuur,

Op uw verzoek hebben wij de administratie en de exploitatierekening 2022 beoordeeld. Voorts zijn nog enkele aanverwante zaken aan de orde geweest. Gaarne geven wij de volgende toelichting:

Financiën

De administratie is op zeer correcte wijze gevoerd, de hieruit geproduceerde exploitatierekeningen en balansen geven een getrouw beeld van het resultaat en het eigen vermogen. Wij stellen aan u voor decharge te verlenen aan de penningmeester voor het financiële beleid.

Enkele punten uit de administratie:

Er is beperkt kasgeldverkeer, de uitgaven zijn gedekt door bonnen.

Er worden onkostenvergoedingen verstrekt, echter van bovenmatigheid is niets gebleken.

Fiscaal:

Vennootschapsbelasting:

Een stichting valt in principe onder de wet Vennootschapsbelasting.

Echter, een voorwaarde voor belastbaarheid is dat zij als onderneming moet deelnemen aan het maatschappelijk verkeer met het oogmerk om winst te genereren.

Hieraan voldoet de stichting niet en wordt vrijgesteld.

Omzetbelasting:

Hiervoor gelden dezelfde regels als voor de Vennootschapsbelasting, echter subsidies zouden belastbaar kunnen zijn indien de verstrekker daar rechtstreeks voordeel uit behaalt.

Dit lijkt ons niet het geval, ook hier een vrijstelling.

Bestemmingsreserve

Voor de realisatie van nieuwbouw is in 2020 een bestemmingsreserve gevormd.

De dotatie hiervoor wordt in de algemene vergadering vastgelegd.

Voorziening

Als gevolg van Covid-19 wordt verwacht de komende jaren een lagere subsidie te ontvangen. De uitgaven worden echter verwacht te stijgen, derhalve wordt in 2021 een voorziening gevormd om de eventuele verliezen op te vangen. In 2022 wordt hier ook in gedoteerd.

Aansprakelijkheid

De Stichting is statutair opgericht, en heeft een inschrijving bij de Kamer van Koophandel. Derhalve is er geen hoofdelijke aansprakelijkheid voor de bestuursleden en de vrijwilligers.

Wel is het zo dat er een kader geschapen is waarbinnen goed en veilig gewerkt kan worden.

Assuranties zijn via een overall regeling bij de Gemeente Oldambt ondergebracht.

Tot slot vertrouwen wij erop u hiermede voldoende van dienst te zijn geweest, en zijn tot het geven van nadere toelichting gaarne bereid.

Hoogachtend,

M.T.F. Siemons

bijlagen: exploitatierekening 2022
balans per 31 december 2022

Exploitatierkening

	2022	2021
	€	€
Baten:		
Verstrekingen WMO	15.000	15.000
Overige subsidies	77.414	80.969
Eigen bijdragen	15.645	12.460
Donaties/giften	12.705	53.971
Interest	5	-
Totaal baten	120.769	162.400
Lasten:		
Coördinatie	27.336	50.003
Hulpmiddelen	7.681	6.935
Huisvesting vaste kosten	17.872	17.998
Huisvesting onderhoud en aanschaffingen	5.492	5.021
Bestuur	2.985	2.727
Vrijwilligers	8.510	6.146
Representatie/publiciteit	3.274	2.006
Cursussen	1.528	1.918
Kantoorkosten	5.294	5.133
Drukwerk	-	-
Algemeen	731	787
Afschrijvingen	-	-
Totaal lasten	80.703	98.674
Voorzieningen:		
Dotatie	35.000-	60.000-
Resultaat	5.066	3.726

Balans

	31-12-2022	31-12-2021		31-12-2022	31-12-2021
	€	€		€	€
<u>Vaste activa</u>			<u>Algemene reserve</u>		
Inventaris algemeen	1	1	per 1 januari	4.958	1.232
idem ziekenkamers	1	1	resultaat	5.066	3.726
idem keuken	1	1	dotatie	-	-
idem linnenkamer	1	1	per 31 december	10.024	4.958
			<u>Bestemmingsreserve</u>		
			Reserve nieuwbouw	182.279	154.779
<u>Vlottende activa</u>			<u>Voorzieningen</u>		
Transitoria	123	114	Reserve vernieuwing	5.506	5.506
Liquide middelen:			Reserve Covid-19	17.500	10.000
Kas	292	46			
Rabobank	3.431	3.284	<u>Kortlopende schulden</u>		
Rabobank spaarrek.	120.000	82.001	Stichting Vrienden....	906	2.935
SNS bank spaarrek.	99.768	99.779	Transitoria	7.403	7.050
	223.618	185.228		223.618	185.228