



**Stichting MOC Huis aan het Water**

**Hoogedijk 7A/7B  
1145 PM KATWOUDE**

**Jaarrekening 2023  
d.d. 03-06-2024**

**Jaarrekening 2023**

**INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
<b>1. Jaarrapport</b>	
1.1 Algemeen	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
1.3 Begrotingsoverzicht	8
1.4 Financiële positie	9
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2023	11
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	13
2.3 Toelichting op de jaarrekening	14
2.4 Toelichting op de balans	17
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	20
2.6 Ondertekening van de jaarrekening	23

## **1. JAARRAPPORT**

## **Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude**

### **1.1 Algemeen**

#### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 22 september 2011 werd de stichting Stichting MOC Huis aan het Water per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 53599349.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting MOC Huis aan het Water worden in het handelsregister als volgt omschreven:

De stichting heeft als doel geïntegreerde behandeling, zorg, steun, informatie en service te bieden aanvullend op de traditionele ziekenhuiszorg, die er op gericht is de kwaliteit van het leven te verbeteren voor iedereen die te maken krijgt met een ingrijpende levensbedreigende ziekte, waarbij de autonomie van de mens centraal staat. Het betreft zowel nulde als eerste als tweedelijns zorg. Tevens het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

#### **Bestuur**

- De heer M. Hakvoort
- Mevrouw N.A. van der Baan - Assen
- De heer J.T.J. Schoonderbeek
- De heer B.J. van der Baan
- De heer M.G.A.P. Daenen

## Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude

### 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	341.735	100,0%	246.377	100,0%
<b>Saldo</b>	<b>341.735</b>	<b>100,0%</b>	<b>246.377</b>	<b>100,0%</b>
Overige opbrengsten	0	0,0%	9.727	2,8%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>341.735</b>	<b>100,0%</b>	<b>256.104</b>	<b>102,8%</b>
Personele kosten	131.182	38,4%	107.320	31,4%
Overige personele kosten, inkoop professionals	36.455	10,7%	27.174	8,0%
Huisvestingskosten	34.880	10,2%	28.659	8,4%
PR en communicatie	1884	0,6%	731	0,2%
Kantoorkosten	9.511	2,8%	7.776	2,3%
Algemene kosten	28	0,0%	208	0,1%
Kosten eigen activiteiten	63.392	18,6%	42.013	12,3%
<b>Beheerslasten</b>	<b>277.332</b>	<b>81,2%</b>	<b>213.881</b>	<b>62,7%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>64.403</b>	<b>18,8%</b>	<b>42.223</b>	<b>40,2%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.324	-2,4%	-5.784	-1,7%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-8.324</b>	<b>-2,4%</b>	<b>-5.784</b>	<b>-1,7%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>56.079</b>	<b>16,4%</b>	<b>36.439</b>	<b>38,5%</b>

## Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude

### 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 19.640

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	95.358	
<i>Daling van:</i>		
Algemene kosten	180	
		95.538
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Overige opbrengsten	9.727	
<i>Stijging van:</i>		
Personele kosten	23.862	
Overige personele kosten, inkoop professionals	9.281	
Huisvestingskosten	6.221	
PR en communicatie	1.153	
Kantoorkosten	1.735	
Kosten eigen activiteiten	21.379	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.540	
		75.898
Stijging resultaat		19.640

## Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude

### 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	341.735	100,0%	300.850	100,0%
<b>Saldo</b>	<b>341.735</b>	<b>100,0%</b>	<b>300.850</b>	<b>100,0%</b>
Overige opbrengsten	0	0,0%	0	0,0%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>341.735</b>	<b>100,0%</b>	<b>300.850</b>	<b>100,0%</b>
Personele kosten	131.182	38,4%	142.500	41,7%
Overige personele kosten, inkoop professionals	36.455	10,7%	58.050	17,0%
Huisvestingskosten	34.880	10,2%	41.500	12,1%
PR en communicatie	1884	0,6%	4.700	1,4%
Kantoorkosten	9.511	2,8%	16.700	4,9%
Algemene kosten	28	0,0%	300	0,1%
Kosten eigen activiteiten	63.392	18,6%	39.000	11,4%
<b>Beheerslasten</b>	<b>277.332</b>	<b>81,2%</b>	<b>302.750</b>	<b>88,6%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>64.403</b>	<b>18,8%</b>	<b>-1.900</b>	<b>11,4%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.324	-2,4%	-4.600	-1,3%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-8.324</b>	<b>-2,4%</b>	<b>-4.600</b>	<b>-1,3%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>56.079</b>	<b>16,4%</b>	<b>-6.500</b>	<b>10,1%</b>

## Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude

### 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 62.579.

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	40.885	
Overige opbrengsten	0	
<i>Daling van:</i>		
Personele kosten	11.318	
Overige personele kosten, inkoop professionals	21.596	
Huisvestingskosten	6.620	
PR en communicatie	2.816	
Algemene kosten	272	
Kantoorkosten	7.189	
	<hr/>	90.696
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Kosten eigen activiteiten	24.392	
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.724	
	<hr/>	28.116
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>62.579</u>



## Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude

### 1.3 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Baten	341.735	300.850	246.377	237.380
<b>Saldo</b>	<b>341.735</b>	<b>300.850</b>	<b>246.377</b>	<b>237.380</b>
Overige opbrengsten	0	0	9.727	0
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>341.735</b>	<b>300.850</b>	<b>256.104</b>	<b>237.380</b>
Personele kosten	131.182	142.500	107.320	125.500
Overige personele kosten, inkoop professionals	36.455	58.050	27.174	44.750
Huisvestingskosten	34.880	41.500	28.659	33.300
PR en communicatie	1.884	4.700	731	1.700
Kantoorkosten	9.511	16.700	7.776	13.000
Algemene kosten	28	300	208	800
Kosten eigen activiteiten	63.392	39.000	42.013	38.000
<b>Beheerslasten</b>	<b>277.332</b>	<b>302.750</b>	<b>213.881</b>	<b>257.050</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>64.403</b>	<b>-1.900</b>	<b>42.223</b>	<b>-19.670</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.324	-4.600	-5.784	-8.600
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-8.324</b>	<b>-4.600</b>	<b>-5.784</b>	<b>-8.600</b>
<b>Resultaat</b>	<b>56.079</b>	<b>-6.500</b>	<b>36.439</b>	<b>-28.270</b>

## Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude

### 1.4 Financiële positie

De financiële positie van de stichting, gebaseerd op de gegevens uit de balans, is als volgt:

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	8.570		45.318	
Liquide middelen	<u>397.567</u>		<u>312.648</u>	
Liquiditeitssaldo		406.137		357.966
Af: kortlopende schulden		<u>37.582</u>		<u>44.294</u>
Werkkapitaal		<u>368.555</u>		<u>313.672</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	<u>447.180</u>		<u>448.901</u>	
		<u>447.180</u>		<u>448.901</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>815.735</u></u>		<u><u>762.573</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Reserves		551.016		494.937
Langlopende schulden		<u>264.719</u>		<u>267.636</u>
		<u><u>815.735</u></u>		<u><u>762.573</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 48.388

## **2. JAARREKENING**

**Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude**

**2.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		440.294		440.294
Inventaris fitness apparatuur		<u>6.886</u>		<u>8.607</u>
		447.180		448.901
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[2]	8.570		447
Overige vorderingen	[3]	0		44.871
Overlopende activa	[4]	<u>0</u>		<u>0</u>
		8.570		45.318
<i>Liquide middelen</i>	[5]		397.567	312.648
<b>Totaal activa</b>		<u><u>853.317</u></u>		<u><u>806.867</u></u>

**Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude**

**2.1 Balans per 31 december 2022**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€
<b>Reserves</b>				
Continuïteitsreserve	[6]	332.175	332.175	
Bestemmingsreserves	[7]	181.353	125.274	
Overige reserves	[8]	<u>37.488</u>	<u>37.488</u>	
		551.016		494.937
<b>Langlopende schulden</b>				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	[9]	184.719	187.636	
Schulden aan kredietinstellingen	[10]	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	
		264.719		267.636
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen	[11]	9.412	15.907	
Handelscrediteuren	[12]	11.242	7.543	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[13]	1.775	2.454	
Schulden ter zake van pensioenen	[14]	12.765	13.011	
Overige schulden	[15]	2.387	5.092	
Overlopende passiva	[16]	<u>0</u>	<u>287</u>	
		37.582		44.294
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>853.317</u></u>	<u><u>806.867</u></u>	

Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
Baten als tegenprestatie voor diensten	[17]	37.370	33.500	39.091
Donaties particulieren en bedrijven	[18]	103.165	97.000	99.837
Acties en sponsoractiviteiten	[19]	95.881	93.000	44.039
Gemeenten	[20]	7.070	8.850	18.840
Subsidies projecten	[21]	0	7.000	7.500
Baten van andere instellingen zonder winststreven [	[22]	82.403	61.000	36.019
Overige baten	[23]	15.847	500	1.051
<b>Saldo baten</b>		<u>341.735</u>	<u>300.850</u>	<u>246.377</u>
Overige opbrengsten	[24]	0	0	9.727
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>		<u>341.735</u>	<u>300.850</u>	<u>256.104</u>
Personele kosten	[25]	131.182	142.500	107.320
Overige personele kosten, inkoop professionals	[26]	36.455	58.050	27.174
Huisvestingskosten	[27]	34.880	41.500	28.659
PR en communicatie	[28]	1.884	4.700	731
Kantoorkosten	[29]	9.511	16.700	7.776
Algemene kosten	[30]	28	300	208
Kosten eigen activiteiten	[31]	63.392	39.000	42.013
<b>Beheerslasten</b>		<u>277.332</u>	<u>302.750</u>	<u>213.881</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		64.403	-1.900	42.223
Rentelasten en soortgelijke kosten	[32]	-8.324	-4.600	-5.784
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-8.324</u>	<u>-4.600</u>	<u>-5.784</u>
<b>Resultaat</b>		<u>56.079</u>	<u>-6.500</u>	<u>36.439</u>
Bestemming resultaat:				
Bestemmingsreserve (ver)bouwen/aanpassen huis		56.079		27.832
Bestemmingsreserve financiering activa		0		8.607
		<u>56.079</u>		<u>36.439</u>

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting MOC Huis aan het Water, statutair gevestigd te Waterland, bestaan voornamelijk uit:

Het bieden van geïntegreerde behandeling, zorg, steun, informatie en service aanvullend op de traditionele ziekenhuiszorg, die er op gericht is de kwaliteit van het leven te verbeteren voor iedereen die te maken krijgt met een ingrijpende levensbedreigende ziekte waarbij de autonomie van de mens centraal staat. Het betreft zowel nulde als eerste als tweedelijns zorg. Tevens het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hoogedijk 7A/7B te Katwoude.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting MOC Huis aan het Water, statutair gevestigd te Waterland is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 53599349.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### **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 stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **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.

#### **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 nominale waarde.

#### **Reserves**

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht. Het vrij besteedbaar vermogen blijkt uit de balans en met name de continuïteitsreserve, de bestemmingsreserves en de overige reserves.

#### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten, die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden, worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende 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 meestal de nominale waarde.

#### **Kortlopende schulden**

Onder de kortlopende schulden staan verplichtingen met een looptijd van minder dan 1 jaar verantwoord. 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 meestal de nominale waarde.



## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het jaar. Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeverschillen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

#### **Baten en lasten**

Onder baten wordt verstaan de in het verslagjaar ontvangen giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten, alsmede de ontvangen vergoedingen voor geleverde diensten of goederen. Baten en lasten worden in principe toegerekend aan de periode waarop de betreffende bate betrekking heeft, of waarin de prestatie plaatsvindt.

Lasten worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. De lasten van geleverde diensten of goederen worden aan dezelfde periode toegerekend als de betreffende baten.

#### **Overige opbrengsten**

Onder overige opbrengsten worden baten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele activiteiten. De overige opbrengsten bestaan uit vergoedingen binnen het kader van coronaregelingen. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de vergoedingsvoorwaarden.

#### **Overheidssubsidies**

Projectsubsidies worden als bate verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten 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.

#### **Personeelsbeloningen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### **Financiële baten en lasten**

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

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen €	Inventaris fitness apparaten €
Aanschafwaarde	440.294	8.607
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>440.294</u>	<u>8.607</u>
Investeringen in het boekjaar	0	0
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>0</u>	<u>1.721</u>
Mutaties in het boekjaar	<u>0</u>	<u>1.721</u>
Aanschafwaarde	440.294	8.607
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>1.721</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>440.294</u>	<u>6.886</u>

Op de bedrijfsgebouwen wordt in het boekjaar niet afgeschreven.

Inventaris wordt afgeschreven in 5 jaar vanaf het eerste volledige jaar dat ze in gebruik zijn.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<b>Handelsdebiteuren [2]</b>		
Debiteuren	<u>8.570</u>	<u>447</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Overige vorderingen [3]

Nog te ontvangen bedragen (w.o. donaties en bijdragen 2022)	<u>0</u>	<u>44.871</u>
---	----------	---------------

##### Overlopende activa [4]

Overlopende activa	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------------	----------	----------

##### Liquide middelen [5]

Rabobank	297.616	209.786
ING Bank	99.727	99.802
Kas	224	728
Kruisposten	<u>0</u>	<u>2.332</u>
	<u>397.567</u>	<u>312.648</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Reserves

	2023	2022
	€	€
<b>Continuïteitsreserve [6]</b>		
Stand per 1 januari	332.175	332.175
Toevoeging vanuit resultaat boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>332.175</u>	<u>332.175</u>

De continuïteitsreserve wordt gevoerd om de continuïteit te waarborgen in het geval van tijdelijke sterk terugvallende opbrengsten en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De continuïteitsreserve bedraagt maximaal 1,5 keer de jaarlijkse lasten.

##### Bestemmingsreserves [7]

###### *Herbestedingsreserve vaste activa*

Stand per 1 januari	88.835	88.835
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	0
Stand per 31 december	<u>88.835</u>	<u>88.835</u>

###### *Bestemmingsreserve (ver)bouwen/aanpassen huis*

Stand per 1 januari	27.832	0
Toevoeging	56.079	27.832
Onttrekking	0	0
Stand per 31 december	<u>83.911</u>	<u>27.832</u>

###### *Reserve financiering activa*

Stand per 1 januari	8.607	0
Toevoeging	0	8.607
Onttrekking	0	0
Stand per 31 december	<u>8.607</u>	<u>8.607</u>

Totaal bestemmingsreserves per 31 december	<u>181.353</u>	<u>125.274</u>
--	----------------	----------------

In 2023 heeft het bestuur besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor de verbouwing/aanpassing van het huis. Deze aanpassingen zijn noodzakelijk om de beschikbare ruimte in het huis te vergroten en de brandveiligheid van de zolderetage te verbeteren. Daarnaast werd begin 2024 duidelijk dat er aanpassingen nodig zijn om het huis beter te beschermen tegen wateroverlast door hoge waterstanden, die naar verwachting steeds vaker zullen voorkomen. Begin 2024 zijn hiertoe al bouwkundige werkzaamheden uitgevoerd. In 2024 zullen verdere plannen worden uitgewerkt.

Er is in 2022 een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van inventaris fitnessapparatuur in de vorm van een reserve financiering activa.

## Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude

### 2.4 Toelichting op de balans

#### Overige reserves [8]

Stand per 1 januari	37.488	37488
Bestemming resultaat boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>37.488</u>	<u>37.488</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 56.079.

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Andere obligatie- en onderhandse leningen [9]</b>		
Onderhandse leningen	<u>184.719</u>	<u>187.636</u>
<b>Schulden aan kredietinstellingen [10]</b>		
Hypothecaire leningen	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar [11]</b>		
Onderhandse leningen	4.412	5.907
Hypothecaire lening	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
	<u>9.412</u>	<u>15.907</u>
<b>Handelscrediteuren [12]</b>		
Crediteuren	<u>11.242</u>	<u>7.543</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen [13]</b>		
Loonheffing	<u>1.775</u>	<u>2.454</u>
<b>Schulden ter zake van pensioenen [14]</b>		
Pensioenverplichting personeel	<u>12.765</u>	<u>13.011</u>
<b>Overige schulden [15]</b>		
Nog te betalen vakantiegeld	2.387	4.166
Waarborgsommen	<u>0</u>	<u>926</u>
	<u>2.387</u>	<u>5.092</u>
<b>Overlopende passiva [16]</b>		
Vooruitontvangen bedragen	<u>0</u>	<u>287</u>

**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor diensten [17]</b>			
Ontvangen huren	<u>37.370</u>	<u>33.500</u>	<u>39.091</u>
<b>Donaties particulieren en bedrijven [18]</b>			
Donaties particulieren	13.918	20.000	31.175
Bedrijven (eenmalige donaties)	18.564	6.000	3.515
Meerjarige ondersteuning bedrijven regio	790	4.000	2.620
Club van 100	20.677	40.000	39.152
Kerken donaties	6.401	2.000	4.329
Geschonken vrijwilligersvergoedingen	13.430	20.000	0
Geschonken rente geldleningen	3.177	0	0
Acties derden	19.938	5000	19.046
Legaten	6.269	0	0
	<u>103.165</u>	<u>97.000</u>	<u>99.837</u>
<b>Acties en sponsoractiviteiten [19]</b>			
Bijdragen uit activiteiten	28.899	5.000	6.951
Overige sponsoractiviteiten	66.981	88.000	37.088
	<u>95.881</u>	<u>93.000</u>	<u>44.039</u>
<b>Gemeenten [20]</b>			
Bijdragen gemeenten	<u>7.070</u>	<u>8.850</u>	<u>18.840</u>
<b>Subsidies Projecten [21]</b>			
Zorg Onderzoek Nederland ZonMW	<u>0</u>	<u>7.000</u>	<u>7.500</u>
<b>Baten van andere instellingen zonder winststreven [22]</b>			
Bijdrage KWF voor coördinator-functie	69.103	51.000	23.000
Overige bijdragen fondsen	13.300	10.000	13.019
	<u>82.403</u>	<u>61.000</u>	<u>36.019</u>
<b>Overige baten [23]</b>			
Spaar- en foaienpot	1.202	500	490
Overige baten	14.645	0	561
	<u>15.847</u>	<u>500</u>	<u>1.051</u>
<b>Overige opbrengsten [24]</b>			
UWV NOW-bijdrage (Corona)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.727</u>

**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
<b>Personele kosten [25]</b>			
Bruto salaris directie/coördinatieteam	100.031	86.000	65.008
Bruto salaris overige medewerkers	31.151	56.500	42.312
	<u>131.182</u>	<u>142.500</u>	<u>107.320</u>
<b>Overige personele kosten, inkoop professionals [26]</b>			
Vergoeding vrijwilligers	22.220	28.000	18.820
Inkoop professionals	3.527	16.750	1.360
Verzekeringen vrijwilligers en bestuur	1.069	1.000	1.048
Reiskosten vrijwilligers	3.776	2.600	2.226
Representatie- en bestuurskosten	39	500	370
Scholings- en opleidingskosten	1.398	3.000	0
Verzuimverzekering en Arbo-dienst	3.830	4.700	477
Overige personeelskosten	595	1.500	2.873
	<u>36.455</u>	<u>58.050</u>	<u>27.174</u>
<b>Huisvestingskosten [27]</b>			
Gemeentelijke (zakelijke) lasten	1.658	2.000	1.733
Onderhoud pand, incl. inventaris	9.774	7.500	3.748
Onderhoud tuin	326	1.000	1.299
Gas, water en electra	5.220	15.000	5.911
Verzekeringen	3.637	2.500	3.278
Schoonmaakkosten	13.381	12.000	11.810
Overige huisvestingskosten	884	1.500	880
	<u>34.880</u>	<u>41.500</u>	<u>28.659</u>
<b>PR en communicatie [28]</b>			
PR kosten	1.567	2.700	545
Onderhoud website	316	2.000	186
	<u>1.884</u>	<u>4.700</u>	<u>731</u>

## Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude

### 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
<b>Kantoorkosten [29]</b>			
Kantoorbenodigdheden	1.688	1.100	1.831
Drukwerk	2.432	1.000	1.204
Portokosten	167	200	119
Telecommunicatie	1.094	1.100	1.105
Contributies en abonnementen	1.995	2.300	1.775
Onderhoud infotheek	113	500	64
Onderhoud kantoormachines	0	500	0
Aankoop en onderhoud inventaris	302	10.000	1.628
Afschrijvingskosten inventaris	1.721	0	0
Overige kantoorkosten	0	0	50
	<u>9.511</u>	<u>16.700</u>	<u>7.776</u>
<b>Algemene kosten [30]</b>			
Overige algemene kosten	<u>28</u>	<u>300</u>	<u>208</u>
<b>Kosten eigen activiteiten [31]</b>			
Voedings- en schoonmaakmiddelen, bloemen	5.727	5.000	7.001
Kosten programma's/activiteiten	<u>57.665</u>	<u>34.000</u>	<u>35.012</u>
	<u>63.392</u>	<u>39.000</u>	<u>42.013</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [32]</b>			
Rente onderhandse lening	7.296	4.000	4.847
Rente schuld aan kredietinstelling	0	0	0
Bankkosten en provisie	1.028	600	741
Overige rentelasten	0	0	196
	<u>8.324</u>	<u>4.600</u>	<u>5.784</u>

**Stichting MOC Huis aan het Water te Katwoude**

**2.6 Ondertekening van de jaarrekening**

was getekend

**Bestuur**

De heer M. Hakvoort

Mevrouw N.A. van der Baan - Assen

De heer J.T.J. Schoonderbeek

De heer B.J. van der Baan

De heer M.G.A.P. Daenen