

Jaarbericht 2023

Stichting Tesselhuus
Ruijslaan 65
1796 AC DE KOOG

Samenwerken & Verbinden



EELMAN & PARTNERS
ACCOUNTANTS | ADVISEURS

WWW.NBCEELMAN.NL

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Accountantsrapport

Beoordelingsverklaring	3
Algemeen	6

Bestuursverslag **7**

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	9
Staat van baten en lasten over 2023	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op staat van baten en lasten over 2023	18

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Tesselhuus
Ruijslaan 65
1796 AC DE KOOG

Den Burg, 24 juni 2024

Kenmerk: 182320

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van Stichting Tesselhuus te De Kooog.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Tesselhuus te De Kooog 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 Stichting Tesselhuus per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; 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 Stichting Tesselhuus 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 van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de grondslagen RJK-C2. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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 Stichting Tesselhuus 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 Stichting Tesselhuus 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 Stichting Tesselhuus;
- 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 Stichting Tesselhuus;
- 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.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij bereid.

Hoogachtend,
NBC/EELMAN & PARTNERS



R.A. Breed
Accountant-Administratieconsulent

ALGEMEEN

De onderneming

De Stichting Tesselhuus is opgericht op 10 augustus 1982 en aangegaan voor onbepaalde tijd.

Op 29 maart 2018 zijn de statuten gewijzigd.

De stichting stelt zich ten doel:

Artikel 2:

1a) het organiseren van gratis vakanties op Texel ten behoeve van lichamelijk gehandicapte mensen, in het bijzonder voor diegenen die lijden aan een spierziekte;

1b) het beheren en (eventueel) in eigendom hebben en houden van één of meer gebouwen die zijn aangepast ten behoeve van lichamelijk/verstandelijk gehandicapte mensen opdat zij en meer speciaal diegenen die lijden aan een spierziekte, aldaar hun vakantie kunnen doorbrengen;

1c) al hetgeen met een ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords;

2. de stichting beoogt niet het maken van winst.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit tenminste zeven en maximaal dertien leden. Twee leden van het bestuur zullen worden benoemd door en uit de leden van de Rotaryclub Texel, twee leden zullen worden benoemd door en uit de leden van de Lionsclub Texel. Deze vier leden van het bestuur stellen - met inachtneming van het in de eerste zin van dit artikel bepaalde - het aantal bestuursleden vast. Deze vier leden kunnen het bestuur met andere personen uitbreiden en/of organisaties verzoeken een lid van die organisaties naar het bestuur af te vaardigen, waarbij er naar zal worden gestreefd dat zoveel mogelijk geledingen van de Texelse bevolking in het bestuur vertegenwoordigd zullen zijn.

De bestuursleden worden gekozen voor een periode van vier jaar. De bestuursleden treden af volgens een, door het bestuur op te maken, rooster en zijn slechts tweemaal voor dezelfde periode herkiesbaar, zodat een bestuurslid nimmer langer dan een aaneengesloten tijdvak van twaalf jaar in het bestuur zitting kan hebben. Deze bepaling, betreffende de maximale zittingsduur, is niet van toepassing op diegenen van de bestuursleden die reeds bij de oprichting van de stichting lid van het bestuur waren. Het rooster dient te bepalen dat de voorzitter en plaatsvervangend voorzitter niet gelijktijdig aftreden.

Mocht(en) in het bestuur, om welke reden dan ook, één of meer leden ontbreken dan vormen de overblijvende bestuursleden, of vormt het enig overblijvende bestuurslid niettemin een wettig bestuur.

Samenstelling van het bestuur op 31 december 2023:

- de heer A.C.S. Witte (Rotaryclub);
- mevrouw L.M. van de Belt-Evers (Persoonlijke titel);
- de heer J.C. Kuiken (Persoonlijke titel);
- de heer J. Klok; (Lionsclub Texel);
- 3 vacante vacatures.

Per 1 januari 2024 is mevrouw A.C.B.G. van der Vis als penningmeester toegetreden en is de heer A.C.S. Witte afgetreden.

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG 2023

van **Stichting Tesselhuus** gevestigd te Texel

01. Doelstelling

1.1. De Stichting Tesselhuus heeft ten doel:

- a. het organiseren en mede-mogelijk maken van gratis vakanties op Texel ten behoeve van lichamelijk gehandicapte mensen, in het bijzonder voor degenen die een spierziekte hebben.
- b. Het beheren van het aan de Ruyslaan 65 te De Koog op Texel gelegen huis – dat is aangepast ten behoeve van meervoudig gehandicapte mensen – genaamd 'Het Tesselhuus' en eventuele toekomstige registergoederen, opdat zij daar hun vakantie kunnen doorbrengen en voorts al hetgeen met een en ander verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.
- c. De stichting beoogt niet het maken van winst.

02. Samenstelling van bestuur

2.1 Samenstelling bestuur

Het bestuur bestaat uit zeven leden.

- o Twee leden van het bestuur zijn benoemd door en uit de leden van de Rotaryclub Texel.
- o Eén lid van het bestuur is benoemd door en uit de leden van de Lions Club Texel.
- o Vier leden van het bestuur hebben zitting op persoonlijke titel.

Per 31 december 2023 bestond het bestuur uit de volgende bestuursleden:

1. De heer J. Klok, voorzitter (Lionsclub);
2. Mevrouw L.M. van de Belt, secretaris (op persoonlijke titel);
3. De heer A.C.S. Witte, penningmeester (Rotaryclub);
4. De heer J.C. Kuiken (op persoonlijke titel)
5. Vacant;
6. Vacant;
7. Vacant.

2.2: Bestuurswijzigingen

Per 31 december 2023 zal de heer Witte uittreden en zal mevrouw A.C.B.G. van der Vis toetreden als penningmeester

2.3 Bestuursactiviteiten

a. De taken van het bestuur

Het bestuur stelt het beleid vast en zorgt er jaarlijks voor dat het beleid, indien nodig, wordt aangepast.

a.1 Bestuursvergaderingen

Het bestuur vergaderde in 2023 tien keer, en wel op de volgende data:

- 25-01-2023
- 22-02-2023
- 29-03-2023
- 26-04-2023
- 31-05-2023
- 28-06-2022
- 30-08-2023
- 27-09-2023
- 25-10-2023
- 29-11-2023

a.2 De volgende onderwerpen staan op iedere agenda.

- Notulen/Actiepunten
- Correspondentie
- De financiën
- De fundraising
- De organisatie van de vakantieweken
- Algemene Bestuurszaken
- Het onderhoud van het huis en de inventaris
- De verhuur van het huis/ i.c.m. beheerderstaken

In de vergaderingen werden gemaakte afspraken vastgelegd in een afsprakenlijst.

b. Commissies per 31-12-2023

Het bestuur werd ondersteund door de volgende commissies, die werden gevormd door bestuursleden.

- | | | | |
|-----|-------------------------|---|--|
| I. | De technische commissie | : | A.C.S. Witte, J.J.B. Rab en P. Reijnders |
| II. | De PR-commissie | : | J. van Hattum, mw. L.M. van de Belt |

c. De taken van het bestuur

Uitvoerende taken werden in 2023 gedelegeerd c.q. geprofessionaliseerd, zoals:

- Het secretariaat: Iris Business support.
- De financiële administratie: NBC Eelman & Partners in samenwerking met penningmeester.
- De financiële verslaglegging en rapportage - samenstellingsverklaring (NBC Eelman & Partners B.V.)
- De werving en selectie van deelnemers en begeleiders:
 - a. de leidinggevend van de weken verzorgen de werving en selectie van de begeleiders in nauwe samenwerking met het bestuur;
 - b. MSVN, Multiple Sclerose Vereniging Nederland (een week);
 - c. Stichting Zonnebloem, afdeling Texel (een midweek);
 - d. Verpleeghuis Texel/Omring (dagbesteding, 5 dagen).
- Beheer huis, inventaris, ontvangst/afschied van de groepen van de vakantieweken en de huurders en alle werkzaamheden hieruit voortvloeiend: Hendina en Martijn Eelman; Nieuw Leven.

De controle op deze werkzaamheden werd uitgevoerd door bestuur.

I. De technische commissie (TC)

De technische commissie adviseert het bestuur voor wat betreft ingrijpende bouwkundige veranderingen aan het huis of omvangrijke onderhoudswerkzaamheden. Het bestuur kan het toezicht op en de begeleiding van de werkzaamheden delegeren aan de technische commissie. 2023 stond in het teken van het ontwikkelen van een lange termijn toekomstvisie. Speerpunten die in 2024 verdere ontwikkelingen behoeven: verdere modernisering van het huis, verdere verduurzaming.

II. De PR commissie (PRC)

Deze commissie adviseert het bestuur voor wat betreft de te ondernemen acties op het gebied van fondsenwerving en promotie.

Activiteiten:

- o het samenstellen van de activiteitenplanning;
- o financiering van deze activiteiten;
- o stimulering van de fondsenwerving;
- o het verzorgen van informatie. In 2023:
 - o Digitale nieuwsbrief;
 - o Regelmatig berichten op Facebook;
 - o Persberichten naar lokale media.

IV Organisatie van de vakantieweken

Indeling maken van de Tesselhuusweken;

- de weken aanbieden aan de verschillende organisaties;
- een midweek voor de Stichting Zonnebloem, afdeling Texel;
- tien dagen voor bewoners van de Omring Instellingen op Texel (verzorgingstehuis en verpleeghuis);
- een week voor deelnemers via de MS vereniging Nederland (MSVN)
- twee keer een week deelnemers via de Vereniging Spierziekten Nederland (VSN)
- een midweek voor de vrijwillige week van de Texelse thuiszorg organisatie Lekker Thuus

V. De vrijwilligersdag

Het bestuur heeft de jaarlijkse vrijwilligersdag georganiseerd op 24 november 2023. De vrijwilligers verblijven als gasten een weekend lang in het Tesselhuus aan de Ruijschlaan. Op zaterdag was een programma in het teken van de Tesselhuusweken en het beter leren kennen van elkaar.

- Ochtendprogramma: info over het Tesselhuus en de organisatie van de Tesselhuusweken.
- Middagprogramma: gezellige lunch en een wandeling over het strand en de duinen om te brainstormen over de Tesselhuusweken, de toekomst van het Tesselhuus en de vakanties.

VI. Logistieke organisatie van de vakantieweken

Het bestuur coördineert het logistieke deel van de organisatie van de weken, zoals:

- o coördinatie voorbereidingen en overleg met de in IV genoemde organisaties;
- o de MSVN verzorgt zelf de werving en selectie van deelnemers en begeleiders;
- o de werving en selectie van de begeleiders van de VSN-weken in nauwe samenwerking met de leidinggevenden van die weken;
- o het regelen van de catering, vervoer, zakgeld, informatie, organisatie rond het huis, (gratis) uitstapjes, etc.;
- o indeling van de bestuursleden die de weken begeleiden;
- o verslaglegging.

03. De fundraising

3.1 Financiering van de Tesselhuusweken

In 2023 hebben er 3 zogenaamde Tesselhuusweken plaatsgevonden.

De particuliere giften en nalatenschappen zijn afgenomen ten opzichte van 2022.

Buiten de vakantieweken om wordt het huis verhuurd aan instellingen voor (meervoudig) gehandicapte mensen. Dit kunnen ook particuliere gasten zijn met een gehandicapt gezinslid. Dit heeft voor inkomsten gezorgd waardoor de continuïteit van het huis en de organisatie van vakantieweken in stand kan blijven.

04. De Tesselhuusweken

4.1: De weken

Er werden in 2023 drie vakantieweken georganiseerd. De MSVN is een keer geweest in mei en de VSN heeft twee weken met ons kunnen organiseren, een in juni en een in augustus. Iedereen heeft weer een bijzondere tijd gehad. Voor mensen met een spierziekte of een andere ernstige fysieke aandoening is op vakantie gaan erg ingewikkeld. Er is medische begeleiding nodig en veel hulpmiddelen. Het op vakantie gaan zelf is natuurlijk erg leuk. Maar in groepsverband heeft een grote meerwaarde. Mensen komen uit een isolement en kunnen praten met anderen die in hetzelfde schuitje zitten.

Ook de familie en vriendenkring wordt eventjes ontlast. Mantelzorgers hebben ook een weekje vrij van het zorgen.

4.2: De begeleiders

De Tesselhuusweken vallen of staan met de inzet van de vrijwilligers. Het is hartverwarmend dat er nog steeds voldoende mensen bereid zijn om in hun vrije tijd de verzorging op zich te nemen. In de loop der jaren zijn er goede, professionele teams ontstaan, bestaande uit mensen die werkzaam zijn in de zorg en ervaringsdeskundigen. Veel begeleiders verzorgen zelf hun kinderen, een partner of een familielid (of hebben die verzorgd) met een fysieke beperking en stellen hun kennis en ervaring beschikbaar aan het Tesselhuus.

Het bestuur onderhoudt nauw contact met deze teams om ze te behouden voor het project, zodra dit weer kan doorgaan.

4.3 De evaluatie

Doorgaand wordt er de hele week door geevalueerd, maar de daadwerkelijke verslaglegging vindt meestal plaats in de laatste dagen van de Tesselhuusweek met het aanwezige bestuurslid van dat moment. Die zijn daarna besproken op de vrijwilligersdag. De genoemde punten waren van praktische aard en gingen vooral over de inventaris van het huis.

4.4 Zorginstellingen op Texel

Enige jaren geleden ontving de Stichting Tesselhuus een erfenis van de heer M. Bakker te Den Burg. Besloten werd om een deel van deze nalatenschap ten goede te laten komen aan de Texelse gemeenschap. Het bestuur besloot om Texelse zorginstellingen jaarlijks twee weken verblijf in het Tesselhuus aan te bieden. Hiervan werd gebruik gemaakt door Zonnebloem afdeling Texel maar ook door Omring. In 2023 zijn alle Texelse zorginstellingen opnieuw aangeschreven om hen op het huis en de mogelijkheden te wijzen

05. Het Tesselhuus

5.1 Huis en inventaris

Het Tesselhuus is een aangepaste recreatieve groepsaccommodatie voor acht lichamelijk gehandicapte mensen en tien begeleiders. Het huis is van alle gemakken voorzien en zoveel mogelijk aangepast aan de behoeften van (meervoudig) gehandicapte mensen die zijn aangewezen op het gebruik van een rolstoel.

- In eerste instantie voor de organisatie van de eigen vakantieweken.
- In tweede instantie voor verhuur aan instellingen voor (meervoudig) gehandicapte mensen of particulieren. Als criterium geldt dat ten minste één persoon rolstoelafhankelijk dient te zijn.
- Moeilijk verhuurbare periodes worden via de VVV ook aangeboden aan families zonder mensen met een fysieke beperking, maar alleen als we eerst uiterste inspanningen hebben geleverd om het huis te verhuren aan mensen met een lichamelijke beperking.
- Tenslotte voor eigen gebruik (rondleidingen, instructie begeleiding Tesselhuusweken, etc.)

a. Besteding verhuuropbrengsten

De verhuuropbrengsten worden besteed aan beheer, onderhoud en de inventaris van het Tesselhuus, zodat het huis in optimale staat blijft voor de hoofdactiviteit, de vakantieweken, die jaarlijks worden georganiseerd door de Stichting Tesselhuus. Het bestuur probeert in beginsel voor grote verbouwingen en investeringen externe financiering te werven.

Blijft er geld over van de verhuurinkomsten dan worden die inkomsten toegekend aan het organiseren van de Tesselhuusweken.

b. Ontwikkelen toekomstvisie voor het Tesselhuus

Om mee te gaan met de eisen van deze tijd overlegt het bestuur over een langetermijnvisie voor het Tesselhuus. Dat zal in 2023 en 2024 een belangrijk speerpunt worden.

06. Onderhoud, verbouwingen etc.

6.1 Het reguliere onderhoud

Onderhoud wordt tussen de verhuurde periodes zorgvuldig en snel bijgehouden waardoor er zoveel mogelijk tijd over is om het huis te gebruiken voor de doelstellingen. Een periode waarin het huis gesloten is voor onderhoud, is daardoor sinds 2022 niet meer nodig.

6.2 Legionellacontrole

Met het bedrijf Omegam is een onderhoudscontract afgesloten. De beheerder controleert periodiek het waterleidingsysteem, conform het logboek, waarin de te hanteren criteria staan aangegeven. Het bedrijf Omegam test de waterleidinginstallatie periodiek op aanwezigheid van de legionellabacterie.

6.3 Investerings

De eenvoudige 1 persoonsbedden op de etage waren nodig aan vervanging toe. Na een fondsenwerving was er geld beschikbaar voor prettige boxspring-bedden.

Vanaf 2022 wordt de verhuur door Nieuw Leven geregeld. Hiermee is een stap in verdere professionalisering mogelijk gemaakt. De overstap heeft extra kosten met zich mee gebracht. Het bestuur verwacht dat op de lange termijn dit juist een besparing zal zijn. Hetzelfde geld voor de overstap naar Iris Business support.

07. De verhuur

7.1: Werving

Het huis wordt als volgt aangeboden:

- o vaste gasten;
- o mond-tot-mond reclame;
- o de eigen website www.huurhettesselhuus.nl;
- o de VVV Texel.

a. Verhuur 2023

De verhuur van het Tesselhuus is in 2023 wederom stukken beter verlopen dan in 2022. De inkomsten uit de verhuur zijn dan ook flink toegenomen.

Instellingen kregen in 2020 en 2021 de gelegenheid om kosteloos om te boeken of ontvingen een voucher om op een later tijdstip te kunnen inleveren. Van die vouchers zijn in 2023 een aantal ingeleverd.

7.2: De reacties

De huurders van het Tesselhuus zijn zeer tevreden over de accommodatie, de aanpassingen, de voorzieningen en de ligging. Uit de reacties blijkt dat het Tesselhuus 'trendsetter' is op het gebied van aangepaste groepsaccommodaties. Het huis is opgeschoond en ontdaan van overmatig meubilair en heeft een modernere uitstraling gekregen. Daar kregen we veel complimenten over.

Desondanks is er behoefte aan modernisering op de lange termijn, met name de keuken is verouderd.

08. Financiën

8.1: resultaten 2023

2023 Eindigde met een winst. Dit was te danken aan een flinke stijging in de verhuur.

Het eigen vermogen van de stichting lijkt voor 2023 afdoende om de financiële tegenslagen op te vangen.

Het bestuur hoopt in 2024 mensen met een fysieke beperking weer een ongelooflijk fijne tijd te bezorgen.

09. Toekomstplannen

Het bestuur streeft ernaar om in 2024 plannen te ontwikkelen voor verdere modernisering van het huis en de organisatie.

Texel, 24 juni 2024

Mevrouw L. van de Belt, secretaris

De heer J. Klok, voorzitter

De heer J. Kuiken, algemeen bestuurslid

Mevrouw A.C.B.G. van der Vis, penningmeester

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.480.389	267.629
Financiële vaste activa	2	<u>141</u>	<u>141</u>
		<u>1.480.530</u>	<u>267.770</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	3	17.038	8.505
Liquide middelen	4	<u>205.031</u>	<u>358.111</u>
		<u>222.069</u>	<u>366.616</u>
		<u>1.702.599</u>	<u>634.386</u>
PASSIVA			
Reserves en fondsen	5		
Continuïteitsreserve		100.000	100.000
Bestemmingsreserve		279.185	278.042
Overige reserve		<u>250.857</u>	<u>210.660</u>
		630.042	588.702
Langlopende schulden	6		
Schulden aan banken	7	971.920	-
Kortlopende schulden	8	100.637	45.684
		<u>1.702.599</u>	<u>634.386</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	9		225.044		216.747
Organisatie vakantieweken	10	150.909		85.799	
Wervingskosten	11	3.943		2.043	
Kosten beheer en administratie	12	23.048		22.336	
Som van de lasten			177.900		110.178
Saldo voor de financiële baten en lasten			47.144		106.569
Financiële baten en lasten	13		-5.804		-15
Saldo van baten en lasten			41.340		106.554

Bestemming van saldo van baten en lasten

Toevoeging onttrekking aan:
Bestemmingreserve € 1.143
Overige reserve € 40.197

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Tesselhuus is feitelijk en statutair gevestigd op Ruijslaan 65, 1796 AC te De Koog en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41239188.

Algemene toelichting

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Tesselhuus zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C2 voor kleine fondsenwervende instellingen.

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 de passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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.

Omdat de begroting niet is gebruikt als besturingselement is deze niet toegevoegd aan de jaarrekening.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervangingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervangingslasten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingslasten van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van actuele waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Kortlopende schulden

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

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het resultaat worden bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestatie en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Besteding doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstelling worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouw/ Pand	1.458.629	236.253
Inventarissen	21.760	31.376
	<u>1.480.389</u>	<u>267.629</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van het totaal van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	<u>Gebouw/ Pand</u>	<u>Inventa- rissen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	406.169	91.425	497.594
Cumulatieve afschrijvingen	-169.916	-60.049	-229.965
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	<u>236.253</u>	<u>31.376</u>	<u>267.629</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-5.830	-13.061	-18.891
Investeringsen	1.228.206	3.445	1.231.651
<i>Saldo mutaties</i>	<u>1.222.376</u>	<u>-9.616</u>	<u>1.212.760</u>
<i>Stand per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	1.634.375	94.870	1.729.245
Cumulatieve afschrijvingen	-175.746	-73.110	-248.856
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	<u>1.458.629</u>	<u>21.760</u>	<u>1.480.389</u>

Van de boekwaarde per 31 december 2023 heeft € 0 betrekking op activa benodigd voor de bedrijfsvoering en € 1.480.389 op activa direct aangewend in het kader van de doelstelling. Afschrijving op het pand bedraagt tussen de 0-10%, op inventaris 20%.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige effecten	<u>141</u>	<u>141</u>
Overige effecten		
2/100 Certificaten van aandelen in de		
Stichting Administratiekantoor Kantoorpand Emmalaan. B.V.	91	91
1 Aandeel Coöperatie TexelEnergie U.A.	<u>50</u>	<u>50</u>
	<u>141</u>	<u>141</u>
Vlottende activa		
3 Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.114	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.154	8.335
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.770</u>	<u>170</u>
	<u>17.038</u>	<u>8.505</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>5.114</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>8.154</u>	<u>8.335</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom Postbus	170	170
Te vorderen subsidies warmtepomp	<u>3.600</u>	<u>-</u>
	<u>3.770</u>	<u>170</u>
4 Liquide middelen		
Nog te ontvangen reserveringsgelden VVV	7.021	444
ING Bank	109	109
Rabobank rekening-courant	114.332	48.089
RBR Bank	18.506	18.432
ASN Bank	11.063	11.037
Rabobank Bedrijfstelerekening	<u>54.000</u>	<u>280.000</u>
	<u>205.031</u>	<u>358.111</u>

PASSIVA

5 Reserves en fondsen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Continuï- teitsreserve	Bestem- mingsreserve	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2023</i>	100.000	278.042	210.660	588.702
Uit resultaatverdeling	-	1.143	40.197	41.340
Stand per 31 december 2023	100.000	279.185	250.857	630.042

Resultaatbestemming

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

van het resultaat over 2023 ad € 41.340 wordt € 40.197 toegevoegd aan de overige reserves.

De mutatie bestemmingsreserve van € 1.143 bestaat uit toevoeging door investeringen ad € 17.251 en vrijval vanwege afschrijvingen ad € 16.108.

Langlopende schulden

6 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2023	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	1.000.000	28.080	971.920

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 803.440

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
7 Schulden aan banken		
Hypotheken o/g	971.920	-
Hypotheken o/g		
Rabobank 3599.954.801	371.920	-
Rabobank 3599.954.828	600.000	-
	971.920	-

Rabobank 3599.954.801

De financiering is aangegaan voor de aankoop van Molenstraat 93-95 te Den Burg.
Als zekerheid heeft de Rabobank een 1e hypotheek gevestigd van € 1.000.000 op het aangekochte pand.

Hoofdsom: € 400.000.
Aflossing: € 3.510 per maand, voor het eerst op 31 mei 2024.
Rentepercentage: 5,95%, voor 10 jaar vast tot 2033.

	2023
	€
Saldo per 1 januari	-
<i>Mutaties</i>	
Verhoging	400.000
<i>Stand per 31 december</i>	
Hoofdsom	400.000
Kortlopend deel	-28.080
Saldo per 31 december	371.920

Rabobank 3599.954.828

De financiering is aangegaan voor de aankoop van Molenstraat 93-95 te Den Burg.
Als zekerheid heeft de Rabobank een 1e hypotheek gevestigd van € 1.000.000 op het aangekochte pand.

Hoofdsom: € 600.000.
Aflossing: na 120 maanden in één keer.
Rentepercentage: 5,95%, voor 10 jaar vast tot 2033.

	2023
	€
Saldo per 1 januari	-
<i>Mutaties</i>	
Verhoging	600.000
<i>Stand per 31 december</i>	
Hoofdsom	600.000
Saldo per 31 december	600.000

31-12-2023	31-12-2022
€	€

8 Kortlopende schulden

Schulden aan banken	28.080	-
Vooruitontvangen op reserveringen	43.163	28.194
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	20.650	1.508
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.605	10.445
Overige schulden	3.139	5.537
	100.637	45.684



	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Rabobank 3599.954.844	<u>28.080</u>	<u>-</u>
<i>Vooruitontvangen op reserveringen</i>		
Vooruitontvangen huur	<u>43.163</u>	<u>28.194</u>
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>20.650</u>	<u>1.508</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Toeristenbelasting	<u>5.605</u>	<u>10.445</u>
<i>Overige schulden</i>		
Vouchers	1.439	3.838
Waarborgsom De Hinkelaar	200	200
Accountantskosten	<u>1.500</u>	<u>1.499</u>
	<u>3.139</u>	<u>5.537</u>

TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
9 Baten		
Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten	150.160	86.834
Baten van particulieren donaties en giften	11.745	45.411
Baten van particulieren nalatenschappen	10.373	65.000
Baten van organisaties zonder winststreven	45.317	19.502
Baten van bedrijven	7.449	-
	<u>225.044</u>	<u>216.747</u>
10 Organisatie vakantieweken		
Onderhoud gebouwen	3.874	9.396
Gas, water en elektra	6.950	8.016
Kleine aanschaffingen	1.043	566
Kosten van uitstapje en vervoer	3.757	304
Onderhoud inventaris en machinekosten	1.838	8.461
Doorberekende afschrijvingen	18.891	17.513
Kosten beheerders	30.308	26.503
Schoonmaakkosten	7.605	8.036
Maaltijden en boodschappen	5.038	71
Overige huisvestingskosten	510	541
	<u>79.814</u>	<u>79.407</u>
Sponsoring vakantieweken	71.095	6.392
	<u>150.909</u>	<u>85.799</u>

Het totaal van bestedingen aan doelstellingen, uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2023: 67%

2022: 39%

Het totaal van bestedingen aan doelstellingen, uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2023: 85%

2022: 78%

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
11 Wervingskosten		
Representatiekosten	781	45
Advertentiekosten	1.214	511
Provisies	1.948	1.487
	<u>3.943</u>	<u>2.043</u>

	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
12 Kosten beheer en administratie		
Kosten automatisering	2.681	3.493
Bedrijfsverzekeringen	3.524	4.584
Accountantskosten	3.813	3.500
Administratiekosten	2.043	3.310
Notariskosten	1.307	-
Secretariaatskosten	5.778	3.656
Contributies, abonnementen en heffingen	2.207	2.310
Bank- en provisiekosten	805	388
Kosten vrijwilligersdag	540	-
Telefoon	-	21
Porti en vrachten	-	238
Bestuurskosten	<u>350</u>	<u>836</u>
	<u><u>23.048</u></u>	<u><u>22.336</u></u>
13 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-185	-3
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-5.619</u>	<u>-12</u>
	<u><u>-5.804</u></u>	<u><u>-15</u></u>
Betaalde bankrente		
Hypotheekrente	<u><u>5.619</u></u>	<u><u>-</u></u>

De heer J. Klok
Voorzitter

Mevrouw L.M. Evers-van de Belt
Secretaris

Mevrouw A.C.B.G. van der Vis
Penningmeester

De heer J.C. Kuiken
Bestuurslid