

**STICHING NAHUIS
TILBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Resultaat	3
2	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	7
3	Kasstroomoverzicht 2019	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	16

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt €42.633 tegenover €21.190 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	317.282	100,0	253.786	100,0	63.496
Kosten					
Kosten van activiteiten	11.940	3,8	6.445	2,5	5.495
Personeelskosten	184.930	58,3	163.116	64,3	21.814
Afschrijvingen	5.111	1,6	767	0,3	4.344
Overige bedrijfskosten	72.390	22,8	61.910	24,4	10.480
	<u>274.371</u>	<u>86,5</u>	<u>232.238</u>	<u>91,5</u>	<u>42.133</u>
Bedrijfsresultaat	<u>42.911</u>	<u>13,5</u>	<u>21.548</u>	<u>8,5</u>	<u>21.363</u>
Financiële baten en lasten	-278	-0,1	-358	-0,1	80
Resultaat	<u><u>42.633</u></u>	<u><u>13,4</u></u>	<u><u>21.190</u></u>	<u><u>8,4</u></u>	<u><u>21.443</u></u>

Het resultaat is (nog) niet belast met een voorziening voor de kosten van de noodzakelijke verhuizing en inrichting van een nieuwe locatie, nu het NAHuis door het groeiende aantal bezoekers genoodzaakt is te gaan verhuizen. De baten (het vermogen) zullen hard nodig zijn om die verhuizing, de inrichting en de daarna sprongsgewijs hogere huisvestingskosten te kunnen dragen.

2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	117.829	75.197
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	25.956	2.109
Werkkapitaal	<u>91.873</u>	<u>73.088</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	37.049	22.770
Liquide middelen	81.459	75.002
	<u>118.508</u>	<u>97.772</u>
Af: kortlopende schulden	26.635	24.684
Werkkapitaal	<u>91.873</u>	<u>73.088</u>

2.1 Toelichting werkkapitaal

Hoewel het lijkt dat het werkkapitaal relatief omvangrijk is, moet hierbij in aanmerking worden genomen dat de Stichting uit zijn huisvesting gegroeid is, en aanzienlijke kosten zal moeten maken voor verhuizing en inrichting naar/van een nieuwe locatie.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
Inventaris	1.342	2.109
Vervoermiddelen	24.614	-
	<u>25.956</u>	<u>2.109</u>
Vlottende activa		
Vorderingen (2)		
Debiteuren	14.958	5.267
Overige vorderingen en overlopende activa	22.091	17.503
	<u>37.049</u>	<u>22.770</u>
Liquide middelen (3)	81.459	75.002
	<u><u>144.464</u></u>	<u><u>99.881</u></u>

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
PASSIVA			
Ondernemingsvermogen	(4)		
Vermogen		117.829	75.197
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.434	11.323
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.310	3.976
Overige schulden		5.069	4.776
Overlopende passiva		6.822	4.609
		<u>26.635</u>	<u>24.684</u>
		<u>144.464</u>	<u>99.881</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Baten	(6,7)	317.282	253.786
Kosten			
Kosten van activiteiten	(8)	11.940	6.445
Personeelskosten	(9)	184.930	163.116
Afschrijvingen	(10)	5.111	767
Huisvestingskosten	(11)	38.377	34.640
Exploitatiekosten	(12)	1.960	615
Kantoorkosten	(13)	18.351	14.567
Autokosten	(14)	5.740	-
Verkoopkosten	(15)	5.222	2.244
Algemene kosten	(16)	2.740	9.844
		274.371	232.238
Bedrijfsresultaat		42.911	21.548
Financiële baten en lasten	(17)	-278	-358
Resultaat		42.633	21.190

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	42.911	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	5.111	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-14.279	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1.951	
	35.694	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		35.694
Betaalde interest		-279
		35.415
Kasstroom uit operationele activiteiten		35.415
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-28.958
		6.457
		6.457
Samenstelling geldmiddelen		
	2019	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		75.002
Mutatie liquide middelen		6.457
		81.459
Geldmiddelen per 31 december		81.459

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting NAHuis (geregistreerd onder KvK-nummer 58291326), statutair gevestigd te Tilburg bestaan voornamelijk uit: het aanbieden, bundelen en coördineren van verantwoorde dienstverlening aan mensen met Niet Aangeboren Hersenletsel.

Vestigingsadres

Stichting NAHuis (geregistreerd onder KvK-nummer 58291326) is feitelijk gevestigd op Generaal Smutslaan 206, 5021 XE te Tilburg.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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.

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2019 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2018: 3).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de 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.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Pensioenen

Stichting NAHuis heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

	2019	2018
	€	€

Inventaris

Aanschaffingswaarde	3.835	3.835
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.726	-959
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.109</u>	<u>2.876</u>

Mutaties

Afschrijvingen	<u>-767</u>	<u>-767</u>
----------------	-------------	-------------

Aanschaffingswaarde	3.835	3.835
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.493	-1.726
Boekwaarde per 31 december	<u>1.342</u>	<u>2.109</u>

Vervoermiddelen

Mutaties

Investeringen	28.958	-
Afschrijvingen	-4.344	-
	<u>24.614</u>	<u>-</u>

Aanschaffingswaarde	28.958	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.344	-
Boekwaarde per 31 december	<u>24.614</u>	<u>-</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	17.814	9.167
	<u>17.814</u>	<u>9.167</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.856	-3.900
	<u>14.958</u>	<u>5.267</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	3.900	3.900
Onttrekking	-1.044	-
	<u>2.856</u>	<u>3.900</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	19.245	13.710
Huur	2.947	2.890
Rente	-	3
Overige posten	-101	900
	<u>22.091</u>	<u>17.503</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	80.902	74.617
Kas	557	385
	<u>81.459</u>	<u>75.002</u>
NL24RABO 0358 316 944	42.481	36.199
Rabobank spaarrekening	30.003	30.000
Rabobank bankgarantie (niet ter vrije beschikking)	8.418	8.418
Kas	557	385
	<u>81.459</u>	<u>75.002</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	2019	2018
	€	€
<i>Vermogen</i>		
Stand per 1 januari	75.196	54.007
Resultaat boekjaar	42.633	21.190
Stand per 31 december	<u>117.829</u>	<u>75.197</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>12.434</u>	<u>11.323</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en sociale lasten	<u>2.310</u>	<u>3.976</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Reserve vakantiegeld	<u>5.069</u>	<u>4.776</u>
Overlopende passiva		
Rente- en bankkosten	29	31
Kosten jubileum	1.099	-
Representatiekosten	110	-
Borg	312	4.578
Home Instead	4.086	-
Fysio 2e hj 2019	1.186	-
	<u>6.822</u>	<u>4.609</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

6. Baten

De netto-omzet is in 2019 ten opzichte van 2018 met 25,0% gestegen.

	2019	2018
	€	€
7. Baten		
Gefactureerde omzet	242.087	160.454
Ontvangen subsidies	70.000	54.495
Overige baten	5.195	38.837
	<u>317.282</u>	<u>253.786</u>
Gedeclareerd bezoekers Abonnement	236.523 5.564	155.454 5.000
	242.087	160.454
Ontvangen subsidies	70.000	54.495
Donaties	606	35.707
Theatergroep hoofdzaak	1.668	610
Overige baten (activiteiten)	2.921	2.520
	<u>5.195</u>	<u>38.837</u>
	<u>317.282</u>	<u>253.786</u>
8. Kosten van activiteiten		
Toneel	4.330	1.488
Lunchkosten	7.610	4.957
	<u>11.940</u>	<u>6.445</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	71.856	81.947
Sociale en pensioenlasten	20.781	21.393
ZZP-ers en onderaanneming	90.290	54.930
Overige personeelskosten	2.003	4.846
	<u>184.930</u>	<u>163.116</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	79.250	76.275
Reservering vakantiegeld	5.857	5.672
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-13.251	-
	<u>71.856</u>	<u>81.947</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Sociale en pensioenlasten</i>		
Sociale en pensioenlasten	20.781	21.393
<i>ZZP-ers en onderaanneming</i>		
Beheervergoeding 1	90.290	54.930
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligers- en onkostenvergoedingen	298	4.605
Overige personeelskosten	1.705	241
	2.003	4.846
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	767	767
Vervoermiddelen	4.344	-
	5.111	767
Overige bedrijfskosten		
<i>11. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	35.045	30.004
Gas water licht	-1.465	263
Onroerendezaakbelasting	688	607
Schoonmaak	4.109	3.766
	38.377	34.640
<i>12. Exploitatiekosten</i>		
Kleine aanschaffingen	1.960	615
<i>13. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	549	594
Onderhoud inventaris	1.104	547
Telefoon	146	144
Porti	218	170
Contributies en abonnementen	4.026	3.893
Automatiseringskosten	12.308	9.219
	18.351	14.567

	2019	2018
	€	€
<i>14. Autokosten</i>		
Brandstoffen	1.044	-
Onderhoud	1.268	-
Motorrijtuigenbelasting	626	-
Overige autokosten	2.802	-
	<u>5.740</u>	<u>-</u>
<i>15. Verkoopkosten</i>		
Drukwerk en reclame	3.194	1.584
Representatiekosten	1.662	654
Betalingskortingen	366	6
	<u>5.222</u>	<u>2.244</u>
<i>16. Algemene kosten</i>		
Verzekeringen	513	9.190
Bestuurskosten	-	345
Overige algemene kosten	2.227	309
	<u>2.740</u>	<u>9.844</u>
17. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	<u>1</u>	<u>28</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>-279</u>	<u>-386</u>