

**STICHING NAHUIS
TILBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Resultaat	3
2	Financiële positie	5
3	Kengetallen	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	10
3	Kasstroomoverzicht 2022	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	19

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 39.499 tegenover negatief € 40.136 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	329.662	100,0	238.487	100,0	91.175
Kosten					
Kosten van activiteiten	8.332	2,5	6.197	2,6	2.135
Lonen en salarissen	147.258	44,7	136.317	57,2	10.941
Sociale en pensioenlasten	34.867	10,6	32.512	13,6	2.355
ZZP-ers en onderaanneming	238	0,1	14.788	6,2	-14.550
Overige personeelskosten	6.498	2,0	4.969	2,1	1.529
Afschrijvingen	5.792	1,8	6.367	2,7	-575
Huisvestingskosten	39.839	12,1	40.664	17,1	-825
Exploitatiekosten	-	-	344	0,1	-344
Kantoorkosten	17.139	5,2	20.127	8,4	-2.988
Autokosten	3.637	1,1	3.265	1,4	372
Verkoopkosten	6.720	2,0	431	0,2	6.289
Algemene kosten	19.549	5,8	12.367	5,1	7.182
	289.869	87,9	278.348	116,7	11.521
Bedrijfsresultaat	39.793	12,1	-39.861	-16,7	79.654
Financiële baten en lasten	-294	-0,1	-275	-0,1	-19
Resultaat	39.499	12,0	-40.136	-16,8	79.635

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 spronggewijs hogere huisvestingskosten te kunnen dragen.

1.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden geanalyseerd:

Stichting NAHuis, Tilburg

	2022	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	91.175	
Afname beheervergoeding	14.550	
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	575	
Afname huisvestingskosten	825	
Afname exploitatiekosten	344	
Afname kantoorkosten	2.988	
		110.457
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename kosten van grond- en hulpstoffen	2.135	
Toename lonen en salarissen	10.941	
Toename sociale lasten	2.355	
Toename overige personeelskosten	1.529	
Toename autokosten	372	
Toename verkoopkosten	6.289	
Toename algemene kosten	7.182	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	15	
		30.822
Toename resultaat		79.635

2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	90.021	50.522
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	7.239	13.031
Werkkapitaal	<u>82.782</u>	<u>37.491</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	20.663	23.669
Liquide middelen	94.368	45.547
	<u>115.031</u>	<u>69.216</u>
Af: kortlopende schulden	32.249	31.725
Werkkapitaal	<u>82.782</u>	<u>37.491</u>

2.1 Toelichting werkkapitaal

Ultimo 2021 was het werkkapitaal beperkt. Door de gedurende het boekjaar éénmalig ontvangen en toegekende corona subsidie wordt het werkkapitaal weer als afdoende beschouwd.

3 KENGETALLEN

3.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2022	2021	2020
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2020=100)</i>	119,88	86,73	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	11,98	-16,83	-9,89
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	32,55	-48,47	-18,21
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	43,88	-79,44	-30,01

3.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	3,57	2,18	2,24
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	3,57	2,18	2,24
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	7	33	20
Betalingstermijn crediteuren			

3.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	73,63	61,43	61,28
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	279,16	159,25	158,23
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	26,37	38,57	38,72

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Vervoermiddelen		7.239		13.031
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	2.581		21.512	
Overige vorderingen en overlopende activa	18.082		2.157	
		20.663		23.669
Liquide middelen (3)		94.368		45.547
		<u>122.270</u>		<u>82.247</u>

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(4)				
Continuïteits-vermogen		66.579		66.579	
Reserves		<u>23.442</u>		<u>-16.057</u>	
			90.021		50.522
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.557		2.377	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		4.300		5.060	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>22.392</u>		<u>24.288</u>	
			32.249		31.725
			<u>122.270</u>		<u>82.247</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Baten	(6,7)	329.662	238.487
Kosten			
Kosten van activiteiten	(8)	8.332	6.197
Personeelskosten	(9)	188.861	188.586
Afschrijvingen	(10)	5.792	6.367
Huisvestingskosten	(11)	39.839	40.664
Exploitatiekosten	(12)	-	344
Kantoorkosten	(13)	17.139	20.127
Autokosten	(14)	3.637	3.265
Verkoopkosten	(15)	6.720	431
Algemene kosten	(16)	19.549	12.367
		<u>289.869</u>	<u>278.348</u>
Bedrijfsresultaat		39.793	-39.861
Financiële baten en lasten	(17)	-294	-275
Resultaat		<u><u>39.499</u></u>	<u><u>-40.136</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	39.793	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	5.792	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	3.006	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	524	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		49.115
Betaalde interest		-294
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		48.821
		<hr/>
		<u>48.821</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2022	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		45.547
Mutatie liquide middelen		48.821
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		<u>94.368</u>

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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting NAHuis 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.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving. De financiële gegevens van Stichting NAHuis zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting NAHuis.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de 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.

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.

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.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten 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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Privé opnamen en stortingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

	2022	2021
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	3.835	3.835
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.835	-3.260
Boekwaarde per 1 januari	-	575
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-	-575
Aanschaffingswaarde	3.835	3.835
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.835	-3.835
Boekwaarde per 31 december	-	-
Vervoermiddelen		
Aanschaffingswaarde	28.958	28.958
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-15.927	-10.135
Boekwaarde per 1 januari	13.031	18.823
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-5.792	-5.792
Aanschaffingswaarde	28.958	28.958
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.719	-15.927
Boekwaarde per 31 december	7.239	13.031

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	6.307	21.512
	<u>6.307</u>	<u>21.512</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.726	-
	<u>-3.726</u>	<u>-</u>
	<u>2.581</u>	<u>21.512</u>

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	15.395	-
Huur	2.687	-
Overlopende activa	-	2.157
	<u>18.082</u>	<u>2.157</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	94.077	45.117
Kas	291	430
	<u>94.368</u>	<u>45.547</u>
NL24RABO 0358 316 944	15.659	15.699
Rabobank spaarrekening	70.000	21.000
Rabobank bankgarantie (niet ter vrije beschikking)	8.418	8.418
Kas	291	430
	<u>94.368</u>	<u>45.547</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	Continuïteits- vermogen	Reserves	Totaal stichtings- vermogen
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	66.579	-16.057	50.522
Resultaat boekjaar	-	39.499	39.499
Stand per 31 december 2022	<u>66.579</u>	<u>23.442</u>	<u>90.021</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Continuïteits-vermogen</i>		
Stand per 1 januari	66.579	66.579
Resultaat boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>66.579</u>	<u>66.579</u>

Het continuïteitsvermogen van de stichting wordt aangehouden om in geval van insolventie de doorlopende verplichtingen te kunnen afwikkelen en is vastgesteld op 6 maanden huur en loonverplichtingen.

Reserves

Stand per 1 januari	-16.057	24.079
Resultaat boekjaar	39.499	-40.136
Stand per 31 december	<u>23.442</u>	<u>-16.057</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>5.557</u>	<u>2.377</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en sociale lasten	4.300	5.060
	<u>4.300</u>	<u>5.060</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	5.449	5.600
Overlopende passiva	16.943	18.688
	<u>22.392</u>	<u>24.288</u>
Overige schulden		
Reserve vakantiegeld	5.449	5.600
	<u>5.449</u>	<u>5.600</u>
Overlopende passiva		
Terug te betalen NOW	16.943	15.699
Overlopende posten	-	2.989
	<u>16.943</u>	<u>18.688</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

6. Baten

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 38,2% gestegen.

	2022	2021
	€	€
7. Baten		
Gefactureerde omzet	212.225	163.137
Ontvangen subsidies	112.663	73.552
Overige baten	4.774	1.798
	<u>329.662</u>	<u>238.487</u>
Gedeclareerd bezoekers	212.225	163.137
Ontvangen subsidies	112.663	73.552
Donaties	4.240	1.238
Overige baten (activiteiten)	534	560
	<u>4.774</u>	<u>1.798</u>
	<u>329.662</u>	<u>238.487</u>
8. Kosten van activiteiten		
Toneel	861	278
Lunchkosten	7.471	5.919
	<u>8.332</u>	<u>6.197</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	147.258	136.317
Sociale en pensioenlasten	34.867	32.512
ZZP-ers en onderaanneming	238	14.788
Overige personeelskosten	6.498	4.969
	<u>188.861</u>	<u>188.586</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	126.704	119.377
Reservering vakantiegeld	20.554	16.940
	<u>147.258</u>	<u>136.317</u>
<i>Sociale en pensioenlasten</i>		
Sociale en pensioenlasten	<u>34.867</u>	<u>32.512</u>

Stiching NAHuis, Tilburg

	2022	2021
	€	€
<i>ZZP-ers en onderaanneming</i>		
ZZP-ers	238	14.788
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligers- en onkostenvergoedingen	1.686	1.101
Overige personeelskosten	4.812	3.868
	6.498	4.969
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	-	575
Vervoermiddelen	5.792	5.792
	5.792	6.367
Overige bedrijfskosten		
11. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	26.638	35.924
Gas water licht	2.242	160
Onderhoud onroerende zaak	250	-
Onroerendezaakbelasting	665	655
Schoonmaak	10.044	3.925
	39.839	40.664
12. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	-	344
13. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	493	385
Onderhoud inventaris	101	346
Telefoon	155	319
Porti	-	200
Contributies en abonnementen	7.165	9.138
Automatiseringskosten	9.225	9.739
	17.139	20.127
14. Autokosten		
Brandstoffen	248	101
Onderhoud	-	138
Motorrijtuigenbelasting	786	774
transporteren	1.034	1.013

Stiching NAHuis, Tilburg

	2022	2021
	€	€
Transport	1.034	1.013
Overige autokosten	2.603	2.252
	<u>3.637</u>	<u>3.265</u>
15. Verkoopkosten		
Representatiekosten	303	366
Reis- en verblijfkosten	390	64
Betalingskortingen	144	1
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	5.883	-
	<u>6.720</u>	<u>431</u>
16. Algemene kosten		
Verzekeringen	17.957	12.066
Overige algemene kosten	1.592	301
	<u>19.549</u>	<u>12.367</u>
17. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	-	4
	<u>-</u>	<u>4</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-294	-279
	<u>-294</u>	<u>-279</u>
18. Belastingen		
Resultaat	<u>39.499</u>	<u>-40.136</u>