

Stichting NAHuis
gevestigd te Tilburg
Rapport inzake de
Jaarrekening 2023

Concept

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Resultaten	2
Financiële positie	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten over 2023	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Overige gegevens	
Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring	18
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	18

Stichting NAHuis
Generaal Smutslaan 206
5021 XE Tilburg

Concept

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2023	2022	Mutatie	
	€	€	€	%
Baten	316.522	329.661	-13.139	-4,0
Directe kosten	-1.649	-1.005	-644	-64,1
	314.873	328.656	-13.783	-4,2
Personeelskosten	194.001	182.124	11.877	6,5
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	5.792	5.792	-	-
Overige bedrijfskosten	105.964	100.946	5.018	5,0
Som der bedrijfslasten	305.757	288.862	16.895	5,8
Bedrijfsresultaat	9.116	39.794	-30.678	-77,1
Financiële baten en lasten	-543	-294	-249	-84,7
Netto resultaat	8.573	39.500	-30.927	-78,3

Resultaatanalyse

	2023
	€
Resultaatverlagend	
Lagere baten	13.139
Lagere brutowinst	644
Hogere personeelskosten	11.877
Hogere overige bedrijfskosten	5.018
Lagere financiële baten en lasten	249
Daling van het resultaat	<u>30.927</u>

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	24.079	5.537
Liquide middelen	<u>101.272</u>	<u>94.368</u>
	125.351	99.905
Kortlopende schulden	<u>-28.204</u>	<u>-32.518</u>
Liquideitssaldo	<u>97.147</u>	<u>67.387</u>
Voorraden	-	15.395
Werkkapitaal	<u>97.147</u>	<u>82.782</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1.448</u>	<u>7.240</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>98.595</u>	<u>90.022</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>98.595</u>	<u>90.022</u>

Jaarrekening

Concept

Balans per 31 december 2023

(na voorstel batig saldooverdeling)

Activa

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Vervoermiddelen		1.448		7.240
Vlottende activa				
Vorraden				
Onderhanden werk		-		15.395
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	21.213		2.580	
Overlopende activa	2.866		2.957	
		24.079		5.537
Liquide middelen		101.272		94.368
Totaal activazijde		<u>126.799</u>		<u>122.540</u>

Passiva

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Continuïteits-vermogen	66.579		66.579	
Overige reserve	32.016		23.443	
		98.595		90.022
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.179		5.826	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.462		4.300	
Overige schulden en overlopende passiva	12.563		22.392	
		28.204		32.518
Totaal passivazijde		<u>126.799</u>		<u>122.540</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies		70.000		112.663
Giften en baten uit fondsenwerving		10.823		4.240
Overige baten		<u>235.699</u>		<u>212.758</u>
		316.522		329.661
Directe kosten	-1.649		-1.005	
		<u>314.873</u>		328.656
Lasten				
Personeelskosten	194.001		182.124	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	5.792		5.792	
Overige bedrijfskosten	<u>105.964</u>		<u>100.946</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>305.757</u>		<u>288.862</u>
Bedrijfsresultaat		9.116		39.794
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-543</u>		<u>-294</u>
Netto resultaat		<u><u>8.573</u></u>		<u><u>39.500</u></u>
Resultaatbestemming				
Overige reserve		<u><u>8.573</u></u>		<u><u>39.500</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting NAHuis is feitelijk en statutair gevestigd op Generaal Smutslaan 206, 5021 XE te Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58291326.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting NAHuis bestaan voornamelijk uit het bieden van een ontmoetingsplek voor mensen met niet-aangeboren hersenletsel (NAH) en hun mantelzorgers.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting NAHuis is feitelijk gevestigd op Generaal Smutslaan 206, 5021 XE te Tilburg.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

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.

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.

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Lonen

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

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.

Toelichting op de balans**Activa****Vaste activa*****Materiële vaste activa***

	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Aanschafwaarde	3.835	28.958	32.793
Cumulatieve afschrijvingen	-3.835	-21.718	-25.553
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	7.240	7.240
<u>Mutaties</u>			
Afschrijvingen	-	-5.792	-5.792
Saldo mutaties	-	-5.792	-5.792
Stand per 31 december 2023			
Aanschafwaarde	3.835	28.958	32.793
Cumulatieve afschrijvingen	-3.835	-27.510	-31.345
Boekwaarde per 31 december 2023	-	1.448	1.448

Vlottende activa***Vorraden******Onderhanden werk***

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Onderhanden werk	-	15.395

Vorderingen***Handelsdebiteuren***

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	21.213	2.580

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	<u>2.866</u>	<u>2.957</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	554	291
Rabobank	92.300	85.659
Bankgarantie huur	<u>8.418</u>	<u>8.418</u>
	<u>101.272</u>	<u>94.368</u>

Concept

Passiva**Stichtingsvermogen**

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

	Continuïteits- vermogen	Overige reser- ve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	66.579	23.443	90.022
Uit resultaatverdeling	-	8.573	8.573
Stand per 31 december 2023	66.579	32.016	98.595

	2023	2022
	€	€

Continuïteits-vermogen

Stand per 1 januari	66.579	66.579
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	66.579	66.579

De stichting houdt een bestemmingsreserve aan ter hoogte van de door haar geschatte kosten die noodzakelijk zouden zijn voor het in goede orde afwikkelen van haar verplichtingen indien en voor zover de stichting haar activiteiten zou (moeten) beëindigen.

	2023	2022
	€	€

Reserves stichting

Stand per 1 januari	-	-40.136
Nog toe te wijzen	-	40.136
Resultaat boekjaar	8.573	39.500
Resultaatverdeling	-8.573	-39.500
Stand per 31 december	-	-

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	1.179	5.826
-------------	--------------	--------------

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	10.093	-
Premies sociale verzekeringen	4.369	4.300
	14.462	4.300

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	6.432	5.449
Overlopende passiva	1	-
NOW gelden	<u>6.130</u>	<u>16.943</u>
	<u>12.563</u>	<u>22.392</u>

Concept

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

Overige overheidsbijdragen en -subsidies	70.000	112.663
Giften en baten uit fondsenwerving	10.823	4.240
Overige baten	235.699	212.758
	<u>316.522</u>	<u>329.661</u>

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>70.000</u>	<u>112.663</u>
--	---------------	----------------

Giften en baten uit fondsenwerving

Giften en baten uit fondsenwerving	<u>10.823</u>	<u>4.240</u>
------------------------------------	---------------	--------------

Overige baten

Baten WMO en WLZ bezoekers	250.058	196.829
Baten uit activiteiten	1.036	534
Mutatie onderhanden werk (nog te factureren)	-15.395	15.395
	<u>235.699</u>	<u>212.758</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Directe kosten

Kosten activiteiten	<u>1.649</u>	<u>1.005</u>
---------------------	--------------	--------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Personeelskosten

Lonen	157.173	147.258
Sociale lasten en pensioenlasten	36.828	34.866
	<u>194.001</u>	<u>182.124</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Lonen

Brutoloonkosten	134.531	126.704
Reservering vakantiegeld	22.642	20.554
	<u>157.173</u>	<u>147.258</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2023

Gemiddeld aantal werknemers

2022

Aantal	<u>3,28</u>
--------	-------------

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal	<u>3,28</u>
--------	-------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten (wettelijk)	23.638	22.021
Sociale lasten CAO	<u>13.190</u>	<u>12.845</u>
	<u>36.828</u>	<u>34.866</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>5.792</u>	<u>5.792</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	<u>5.792</u>	<u>5.792</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	17.408	14.208
Huisvestingskosten	44.025	39.839
Exploitatie- en machinekosten	6.823	101
Verkoopkosten	591	6.576
Autokosten	2.592	3.637
Kantoorkosten	12.609	9.873
Algemene kosten	<u>21.916</u>	<u>26.712</u>
	<u>105.964</u>	<u>100.946</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	9.494	7.461
Overige kostenvergoedingen	2.024	1.686
Diensten door derden	-	238
Overige personeelskosten	<u>5.890</u>	<u>4.823</u>
	<u>17.408</u>	<u>14.208</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	32.782	26.638
Onderhoud gebouwen	100	250
Schoonmaakkosten	5.016	10.044
Gas, water en elektra	5.487	2.242
Onroerende zaakbelasting	<u>640</u>	<u>665</u>
	<u>44.025</u>	<u>39.839</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	6.332	101
Kleine aanschaf inventaris	<u>491</u>	<u>-</u>
	<u>6.823</u>	<u>101</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	232	263
Representatiekosten	291	40
Reis- en verblijfkosten	68	390
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	5.883
	<u>591</u>	<u>6.576</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	229	248
Reparatie en onderhoud auto's	13	-
Motorrijtuigenbelasting	818	786
Overige autokosten	<u>1.532</u>	<u>2.603</u>
	<u>2.592</u>	<u>3.637</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	328	493
Porti	202	-
Telefoon- en faxkosten	205	155
Kosten automatisering	<u>11.874</u>	<u>9.225</u>
	<u>12.609</u>	<u>9.873</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	6.732	7.165
Assurantiepremie	12.988	17.957
Overige algemene kosten	<u>2.196</u>	<u>1.590</u>
	<u>21.916</u>	<u>26.712</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>543</u>	<u>294</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Betaalde bankrente		
Rente- en bankkosten	<u>543</u>	<u>294</u>

Tilburg,
Stichting NAHuis

A.J.W. Boelhouwer

J.G. Eerenberg

J.J.M. Sträter

G.H.P de Koning

R.M.F.M. van Zijl

Concept

Overige gegevens

Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

Concept