

**Stichting Nazorgcentrum Intermezzo
te Zwolle
Rapport inzake de jaarstukken 2022**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	2
Ontbreken van de verklaring	2
Algemeen	3
Resultaat	4
Financiële positie	5

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten over 2022	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16

BIJLAGEN

Begroting 2023-2025 Stichting Nazorgcentrum Intermezzo

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Nazorgcentrum Intermezzo
Dokter van Thienenweg 1 A
8025AL Zwolle

Kenmerk

13929/KGG/EvW

Datum

<Vul datum in>

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 174.698 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 7.293, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Nazorgcentrum Intermezzo bestaan voornamelijk uit het verlenen van diensten, aan personen die te maken hebben met kanker, die kunnen bijdragen aan:

- a het verbeteren van het omgaan met de ziekte en de gevolgen hiervan;
- b het bevorderen van een positieve verwerking van het ziek zijn;
- c het verlichten of oplossen van een door ziekte ontstane levenscrisis.

De stichting tracht haar doel mede te verwezelijken door het duurzaam exploiteren van een nazorgcentrum/inloophuis.

3.2 Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur van Stichting Nazorgcentrum Intermezzo uit:

- P.J.A. Satink (voorzitter)
- A.M.T. Smelt (secretaris)
- E.J.S. van Buiten (penningmeester)
- J.H.M.P. Lemmens
- G.M.R.M. Paardekooper
- S. van Ruth

De dagelijkse leiding van de stichting is in handen van C.J. den Hollander.

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 2 september 2009 verleden voor notaris mr. d. Timmerman te Zwolle is opgericht de stichting Stichting Nazorgcentrum Intermezzo. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Nazorgcentrum Intermezzo.

3.4 Ontbinding en vereffening stichting

Mocht de stichting ontbonden worden dan is in de statuten vastgelegd dat het liquidatiesaldo in ieder geval bestemd moet worden voor een doel dat het doel van de stichting zoveel mogelijk nabij komt.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 7.293 tegenover negatief € 17.861 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil 2022
	€	€	€	€
Baten				
Baten	147.797	138.041	103.532	44.265
Som van de geworven baten	147.797	138.041	103.532	44.265
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	13.003	24.200	8.099	4.904
Besteed aan doelstellingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.951	17.500	26.951	-
Overige personeelslasten	62.762	37.000	58.166	4.596
Huisvestingslasten	9.891	40.000	8.545	1.346
Kantoorlasten	7.686	11.490	5.831	1.855
Algemene lasten	19.830	11.800	13.410	6.420
Som der lasten	127.120	117.790	112.903	14.217
Resultaat	7.674	-3.949	-17.470	25.144
Financiële baten en lasten	-381	-330	-391	10
Saldo	7.293	-4.279	-17.861	25.154

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		166.852		159.559
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		10.193		37.144
Werkkapitaal		<u>156.659</u>		<u>122.415</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	2.480		1.262	
Liquide middelen	<u>162.025</u>		<u>143.008</u>	
		164.505		144.270
Af: kortlopende schulden		7.846		21.855
Werkkapitaal		<u>156.659</u>		<u>122.415</u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)				
Continuïteitsreserve		136.852		139.559	
Bestemmingsreserves		<u>30.000</u>		<u>20.000</u>	
			166.852		159.559
Kortlopende schulden	(5)				
Overlopende passiva			7.846		21.855
			<u>174.698</u>		<u>181.414</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
Baten	(6)	147.797	138.041	103.532
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	(7)	13.003	24.200	8.099
Besteed aan doelstellingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	(8)	26.951	17.500	26.951
Overige personeelslasten	(9)	62.762	37.000	58.166
Huisvestingslasten	(10)	9.891	40.000	8.545
Kantoorlasten	(11)	7.686	11.490	5.831
Algemene lasten	(12)	19.830	11.800	13.410
		<u>127.120</u>	<u>117.790</u>	<u>112.903</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		7.674	-3.949	-17.470
Financiële baten en lasten	(13)	-381	-330	-391
Saldo		<u>7.293</u>	<u>-4.279</u>	<u>-17.861</u>
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		<u>7.293</u>	<u>-4.279</u>	<u>-17.861</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 BW 2.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Nazorgcentrum Intermezzo bestaan voornamelijk uit het verlenen van diensten, aan personen die te maken hebben met kanker, die kunnen bijdragen aan:

- a het verbeteren van het omgaan met de ziekte en de gevolgen hiervan;
- b het bevorderen van een positieve verwerking van het ziek zijn;
- c het verlichten of oplossen van een door ziekte ontstane levenscrisis.

De stichting tracht haar doel mede te verwezelijken door het duurzaam exploiteren van een nazorgcentrum/inloophuis.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nazorgcentrum Intermezzo is feitelijk en statutair gevestigd op Dokter van Thienenweg 1A te Zwolle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08205016.

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.

Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

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 en fondsen

Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

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 (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Door Stichting Nazorgcentrum Intermezzo zijn er sponsordeals overeengekomen in natura. Deze deals worden niet tot waardering gebracht.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen 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.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	141.502
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-104.358
	<u>37.144</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-26.951</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	141.502
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-131.309
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>10.193</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>2.424</u>	<u>1.208</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	<u>56</u>	<u>54</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	159.727	142.303
Kas	25	25
transporteren	<u>159.752</u>	<u>142.328</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Transport	159.752	142.328
Gelden onderweg	2.273	680
	<u>162.025</u>	<u>143.008</u>

De per 31 december 2022 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve	136.852	139.559
Bestemmingsreserves	30.000	20.000
	<u>166.852</u>	<u>159.559</u>
	2022	2021
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	139.559	165.420
Resultaatbestemming	7.293	-17.861
Dotatie bestemmingsreserve	-10.000	-8.000
Stand per 31 december	<u>136.852</u>	<u>139.559</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	20.000	12.000
Dotatie	10.000	8.000
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>

De huidige locatie mag gebruikt worden totdat Stichting Nazorgcentrum Intermezzo zal moeten verhuizen wegens herontwikkelen van het gebied. Door het bestuur is bepaald om voor de verhuiskosten een bestemmingsreserve aan te houden ad € 30.000.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.000	-
Nog te betalen bedragen Isala	5.846	10.005
Ontvangen tegemoetkoming KWF	-	11.850
	<u>7.846</u>	<u>21.855</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Het pand aan de Dokter van Thienenweg 1 A wordt nu gehuurd van...
In het verleden werd het pand gehuurd van Watersteeg B.V. voor ongeveer € 25.000 op jaarbasis.
De huidige huurder rekent op dit moment geen huur.
De stichting mag blijven zitten op de huidige locatie totdat zij zal moeten verhuizen wegens herontwikkeling van het gebied. Wanneer dit gaat gebeuren is op dit moment niet duidelijk.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
6. Baten			
Baten van particulieren	4.883	-	7.285
Baten van bedrijven	15.000	-	11.225
Baten van loterijorganisaties	12.471	-	9.863
Baten van subsidies van overheden	14.760	-	-
Baten van andere organisaties zonder winstoogmerk	94.613	128.791	72.663
Baten als tegenprestatie van de levering van producten en/of diensten	6.070	9.250	2.496
	<u>147.797</u>	<u>138.041</u>	<u>103.532</u>
7. Besteed aan de doelstellingen			
Doelstellingen			
Inkoop workshops/cursussen	11.335	24.200	6.899
Inkoop ouderbegeleidingsgesprekken	1.668	-	1.200
	<u>13.003</u>	<u>24.200</u>	<u>8.099</u>
Personeelsleden			
Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.			
Afschrijvingen			
<i>8. Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	26.951	17.500	26.951
	<u>26.951</u>	<u>17.500</u>	<u>26.951</u>
Overige bedrijfslasten			
<i>9. Overige personeelslasten</i>			
Managementskosten Isala	59.262	33.000	55.876
Vrijwilligersvergoedingen	3.500	4.000	2.290
	<u>62.762</u>	<u>37.000</u>	<u>58.166</u>
<i>10. Huisvestingslasten</i>			
Huisvestingskosten	9.891	40.000	8.545
<i>11. Kantoorlasten</i>			
Kantoorbehoefte	3.826	7.600	2.376
Telefoon	1.039	1.300	817
Contributies en abonnementen	1.121	740	720
Verzekering	1.700	1.850	1.918
	<u>7.686</u>	<u>11.490</u>	<u>5.831</u>
<i>12. Algemene lasten</i>			
Accountantslasten	2.000	-	-
transporteren	2.000	-	-

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Transport	2.000	-	-
Kosten symposium	938	-	134
Representatie en attentiekosten	8.502	6.500	6.369
Niet te claimen voorheffing	6.396	4.000	5.274
Overige algemene lasten	1.994	1.300	1.633
	<u>19.830</u>	<u>11.800</u>	<u>13.410</u>
13. Financiële baten en lasten			
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>			
Rente en kosten rekening-courant bankiers	<u>381</u>	<u>330</u>	<u>391</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Zwolle, <Vul datum in>

P.J.A. Satink

BIJLAGEN

6 BEGROTING 2023-2025 STICHTING NAZORGCENTRUM INTERMEZZO

IntermeZZo		Groei		Dependance		Verhuizing	
Meerjarenbegroting 2023-2025							
A	Inkomsten	2023	2024	2023	2024	2025	
1.00	Inkomsten uit Donaties	€ 195.888	€ 286.728	€ 195.888	€ 286.728	€ 356.728	
1.10	Donaties (geld)	€ 182.808	€ 247.808	€ 182.808	€ 247.808	€ 292.808	
1.20	Donaties (natura)	€ 13.080	€ 38.920	€ 13.080	€ 38.920	€ 63.920	
2.00	Inkomsten uit Subsidies	€ 147.375	€ 205.110	€ 147.375	€ 205.110	€ 208.994	
3.00	Inkomsten uit Activiteiten	€ 6.000	€ 9.600	€ 6.000	€ 9.600	€ 10.625	
A	Totale inkomsten	€ 349.263	€ 501.438	€ 349.263	€ 501.438	€ 576.347	
B	Uitgaven	2023	2024	2023	2024	2025	
4.00	Personeelskosten	€ 190.102	€ 294.782	€ 190.102	€ 294.782	€ 311.036	
4.10	Personeel	€ 190.102	€ 294.782	€ 190.102	€ 294.782	€ 311.036	
5.00	Huisvestingskosten	€ 61.244	€ 85.553	€ 61.244	€ 85.553	€ 88.109	
5.10	Locatie Zwolle	€ 61.244	€ 62.974	€ 61.244	€ 62.974	€ 64.771	
5.20	Locatie Meppel	€ -	€ 22.579	€ -	€ 22.579	€ 23.338	
6.00	Inkoopkosten	€ 28.580	€ 36.120	€ 28.580	€ 36.120	€ 37.620	
6.10	Workshops	€ 15.500	€ 22.200	€ 15.500	€ 22.200	€ 23.700	
6.20	Overige inkoopkosten	€ 13.080	€ 13.920	€ 13.080	€ 13.920	€ 13.920	
7.00	Algemene kosten	€ 18.720	€ 23.163	€ 18.720	€ 23.163	€ 23.835	
8.00	Overige kosten	€ 15.900	€ 15.950	€ 15.900	€ 15.950	€ 16.000	
B	Totale uitgaven	€ 314.546	€ 455.567	€ 314.546	€ 455.567	€ 476.600	
C	Som der baten en lasten	€ 34.717	€ 45.871	€ 34.717	€ 45.871	€ 99.747	

.....