

Stomavereniging

te Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Resultaten	5
2 Financiële positie	7
3 Meerjarenoverzicht	9
4 Bestuursverslag	11
5 Algemene Informatie	12
6 Toelichting op de jaarrekening	14
JAARREKENING 2023	16
7 Balans per 31 december 2023	17
8 Staat van baten en lasten over 2023	19
9 Kasstroomoverzicht over 2023	20
10 Algemene toelichting	21
11 Grondslagen voor financiële verslaggeving	22
12 Toelichting op balans	25
13 Toelichting op staat van baten en lasten	31
14 Overige toelichtingen	35
OVERIGE GEGEVENS	36
Accountantsverklaring	

ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan het bestuur van
Stomavereniging
Mercatorlaan 1200
3528 BL Utrecht

Capelle a/d IJssel, 21 maart 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw Vereniging.

Capelle a/d IJssel, 21 maart 2024

Accountantskantoor Wattel BV
namens deze,

W. Wattel A.A.

1 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 226.995, tegenover € -69.876 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023	2022
	€	€
Subsidie van overheden	60.000	60.000
Overige subsidiebatens	392.677	224.377
Overige baten	705.473	418.228
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.158.150	702.605
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	456.203	364.421
Andere personeelskosten	29.542	20.802
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.206	5.843
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	39.065	20.498
Ledenraad, bestuur en vrijwilligers	26.116	28.038
Financiën en personeelszaken	26.807	36.494
Kantoorkosten	17.784	19.068
Lotgenotencontact	12.089	10.948
Voorlichting en informatievoorziening	309.021	227.679
Belangenbehartiging	25.886	13.029
Som der vaste kosten	949.719	746.820
Exploitatieresultaat	208.431	-44.215
Financiële baten en lasten	18.564	-25.661
Resultaat	226.995	-69.876

VERGELIJKING RESULTAAT

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden verklaard:

	<u>2023</u>
	€
Resultaat hoger door	
Stijging brutomarge	455.545
Stijging financieel resultaat	44.225
Resultaat lager door	
Stijging personeelskosten	-100.522
Stijging afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.363
Stijging overige bedrijfskosten	-101.014
Totaal toename resultaat	<u><u>296.871</u></u>

2 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	859.141	632.148
Voorzieningen	6.000	6.000
	<u>865.141</u>	<u>638.148</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	94.395	9.100
Financiële vaste activa	32.260	-
	<u>126.655</u>	<u>9.100</u>
Werkkapitaal	<u><u>738.486</u></u>	<u><u>629.048</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Vorderingen	78.907	29.799
Effecten	184.912	170.395
Liquide middelen	684.883	623.141
Vlottende activa	<u>948.702</u>	<u>823.335</u>
Af: kortlopende schulden	210.216	194.287
Werkkapitaal	<u><u>738.486</u></u>	<u><u>629.048</u></u>

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een organisatie aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de organisatie.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	4,51	4,24	5,29	4,56
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	4,51	4,24	5,29	4,56

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	80	76	80	77
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	397	316	400	331

3 MEERJARENOVERZICHT

Resultaten

	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€
Subsidie van overheden	60.000	60.000	45.000	45.000
Overige subsidiebatens	392.677	224.377	263.890	342.815
Overige baten	705.473	418.228	425.454	332.062
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.158.150	702.605	734.344	719.877
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	456.203	364.421	356.979	430.890
Andere personeelskosten	29.542	20.802	15.852	19.413
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.206	5.843	3.389	3.276
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	39.065	20.498	20.142	20.381
Ledenraad, bestuur en vrijwilligers	26.116	28.038	15.156	22.457
Financiën en personeelszaken	26.807	36.494	27.180	34.615
Kantoorkosten	17.784	19.068	22.032	21.770
Lotgenotencontact	12.089	10.948	2.210	62.957
Voorlichting en informatievoorziening	309.021	227.679	209.378	147.761
Belangenbehartiging	25.886	13.029	15.799	62.493
Projectkosten	-	-	-	1.328
Som der vaste kosten	949.719	746.820	688.117	827.341
Exploitatieresultaat	208.431	-44.215	46.227	-107.464
Financiële baten en lasten	18.564	-25.661	16.141	8.642
Resultaat	226.995	-69.876	62.368	-98.822

BESTUURSVERSLAG

4 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het inhoudelijke verslag van de activiteiten van de Vereniging is opgenomen in een separaat stuk van het bestuur.

5 ALGEMENE INFORMATIE

Algemene informatie over de Stomavereniging

De Stomavereniging zet zich sinds 1966 in voor stomadragers, mensen met een pouch en hun naasten.

De belangrijkste activiteiten van de Stomavereniging bestaan uit:

Informatievoorziening

De Stomavereniging geeft de meest actuele en betrouwbare informatie over stomazorg via de website, een digitale nieuwsbrief, folders en een kwartaalmagazine. Daarnaast worden gastlessen over een stoma of pouch georganiseerd.

Lotgenotencontact

De Stomavereniging geeft persoonlijk advies, bijvoorbeeld via de bezoekdienst. Daarnaast organiseert de Stomavereniging diverse regionale bijeenkomsten en Stomadagen. Tijdens deze bijeenkomsten wordt informatie gegeven over het leven met een stoma, stomazorg en stomamaterialen.

Belangenbehartiging

De Stomavereniging behartigt de belangen van alle leden. Regelmatig is de Stomavereniging aanwezig bij overleg met zorgverzekeraars, zorgaanbieders, medisch speciaalzaken en de overheid.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Zie hiervoor de informatie opgenomen onder punt 10 Algemene Toelichting.

Leden

Per 31 december 2023 heeft de Stomavereniging 5.550 leden. Gedurende het jaar 2023 hebben zich 520 nieuwe leden aangemeld, hebben 450 leden hun lidmaatschap opgezegd en zijn 83 leden geroyeerd wegens contributieachterstand.

Verenigingsstructuur

De directeur van de Stomavereniging legt verantwoording af aan het verenigingsbestuur en de ledenraad. Het verenigingsbestuur houdt toezicht op het proces, de ledenraad ziet toe op het resultaat. Daarnaast heeft de Stomavereniging een adviesraad met artsen, stomaverpleegkundigen en deskundigen uit het bedrijfsleven.

Ledenraad

De ledenraad is het hoogste orgaan van de Stomavereniging. De ledenraad vertegenwoordigt alle leden van de Stomavereniging en denkt vanuit hun perspectief mee over het beleid van de vereniging. De ledenraad ziet erop toe dat het bestuur opereert volgens de prioriteiten en de doelen die de leden aandragen.

De ledenraad is verantwoordelijk voor de goedkeuring van de jaarrekening, het jaarverslag, het strategisch meerjarenplan, het jaarplan en de begroting. Daarnaast benoemt de ledenraad het bestuur en denkt de ledenraad mee over de koers van de Stomavereniging.

De ledenraad bestaat uit 10 leden die allemaal een stoma of pouch hebben. De ledenraad vergadert minimaal drie keer per jaar. De leden worden benoemt voor 4 jaar, met een mogelijkheid tot eenmalige verlenging van 4 jaar. De ledenraadsleden worden gekozen door de leden van de vereniging.

Verenigingsbestuur

Het bestuur van de Stomavereniging kwam in 2023 7 keer in vergadering bijeen, in aanwezigheid van de directie. Ook buiten de formele vergaderingen waren de bestuursleden met regelmaat betrokken en actief. De bestuursleden hebben hun bestuurstaken onbezoldigd uitgevoerd.

Adviesraad

De adviesraad adviseert gevraagd en ongevraagd de ledenraad, het bestuur en de directie van de Stomavereniging. De adviesraad bestaat momenteel uit zes deskundigen uit o.a. de zorg en zorggerelateerde vakgebieden. De adviesraad heeft een onafhankelijke positie ten opzichte van de organisatie van de Stomavereniging.

6 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Resultaat

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een positief. Dit bedraagt € 226.995. Het begrote resultaat 2023 bedroeg positief € 170.153. Het resultaat van 2023 is dus € 56.842 hoger dan begroot.

Reserves

De totale reserves per 31 december 2023 bedragen € 859.141 en bestaan uit een continuïteitsreserve van € 495.000, de bestemmingsreserve Voorlichting van € 98.696 en de bestemmingsreserve Nalatenschappen van € 265.445.

De continuïteitsreserve is voor de dekking van de risico's en verplichtingen op korte termijn. De grootte van deze reserve is door het bestuur en de ledenraad gesteld op € 495.000. Dit bedrag is gebaseerd op de jaarlijkse personeelskosten (exclusief de kosten voor tijdelijk personeel), de jaarlijkse structurele huisvestingskosten en de helft van de algemene kosten. Wanneer deze berekening voor 2023 gevolgd wordt, zou de continuïteitsreserve minimaal € 488.215 moeten bedragen. Van het resultaat 2023 wordt € 50.000 toegevoegd aan deze reserve.

De bestemmingsreserve Voorlichting wordt, op voordracht van het bestuur, aangewend voor door de Stomavereniging geïnitieerde voorlichtingsactiviteiten.

De bestemmingsreserve nalatenschappen is door het bestuur gevormd vanwege een in boekjaar 2018 ontvangen nalatenschap. Dit bedrag is in 2019 en 2023 aangevuld met een ontvangen nalatenschap. De reserve is en wordt aangewend ten behoeve van de doelstellingen van de Stomavereniging. Van het resultaat 2023 wordt € 176.995 toegevoegd aan deze reserve.

Baten

De totale baten 2023 bedragen € 1.176.714 en zijn € 99.964 hoger dan begroot.

De instellingssubsidie die de Stomavereniging van het ministerie van VWS via Fonds PGO toegekend heeft gekregen, bedraagt in 2023 € 60.000. Dit is conform begroting.

NFK heeft de Stomavereniging in 2023 een basisbijdrage uit de KWF-gelden toegekend van € 161.707. Dit is € 20.823 lager dan in 2022.

Met ingang van 2019 hebben de MLDS en de Stomavereniging een partnerovereenkomst afgesloten. Het doel van deze samenwerking is het elkaar als partners versterken en waar nodig ondersteunen bij het uitvoeren van overeenkomende kerntaken en het samenwerken in inhoudelijke projecten. De MLDS subsidieert dit jaar € 5.000. Voorgaande jaren was dit € 15.000.

De inkomsten uit contributies bedragen in 2023 € 183.102. Dit is € 16.898 lager dan het begrote bedrag van € 200.000. Daarnaast geeft een aantal leden jaarlijks een extra bijdrage. Deze donaties van leden zijn in 2023 € 20.285. Dit is € 4.715 lager dan het begrote bedrag van € 25.000 en € 2.465 lager dan 2022.

In 2023 bedragen de inkomsten uit advertenties in het Magazine Vooruitgang en de Innovatiespecial, via de website en bij de digitale nieuwsbrieven in totaal € 104.872. Begroot was een bedrag van € 105.000, dus zijn deze inkomsten zijn conform begroting.

De Stomadagen opbrengsten bedroegen € 60.977. Dit is nagenoeg gelijk aan de € 60.000 die begroot was.

Een tweetal baten waren niet opgenomen in de begroting zijnde € 29.500 van de Stichting Samenwerkingsverband Buikaandoeningen en de subsidie van € 32.000 van Zorginstituut Nederland voor het project Samen Beslissen Makkelijker Maken.

Lasten

De totale lasten 2023 bedragen € 949.719 en zijn € 43.122 hoger dan begroot.

De personeelskosten van 2023 bedragen € 485.745 en zijn hiermee € 20.398 hoger dan begroot.

De formatie bestaat per ultimo 2023 uit 5.1 fte in loondienst. De Stomavereniging volgt de Cao Sociaal Werk, Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening.

De afschrijvingskosten, huisvestingskosten en de kosten voor ledenraad, bestuur en vrijwilligers bedragen in 2023 in totaal € 72.387. Voor deze posten is in totaal een bedrag van € 67.000 begroot. Een overschrijding van € 5.387. De kosten voor huisvesting zijn een stuk hoger door de verhuizing. De kosten voor ledenraad, bestuur en vrijwilligers zijn daarentegen lager uitgevallen.

De kosten van financiën en personeelszaken lopen in 2023 nagenoeg in de pas met de begroting. De kantoor- en algemene kosten 2023 bedragen € 17.784. Dit is € 9.216 lager dan begroot. Met name de automatiseringskosten zijn minder dan begroot.

De directe kosten besteed aan de hoofdactiviteiten Lotgenotencontact, Voorlichting en Informatievoorziening en Belangenbehartiging bedragen in 2023 in totaal € 346.996. Dit is € 24.496 meer dan begroot voor deze onderdelen. De contributie voor Stichting Samenwerkingsverband Buikaandoeningen van € 15.000 waren niet begroot en zijn hiermee voor een groot gedeelte verantwoordelijk voor de afwijking.

JAARREKENING 2023

Stomavereniging, te Utrecht

7 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023 €	€	31 dec 2022 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		94.395		9.100
Financiële vaste activa (2)		32.260		-
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	46.285		16.200	
Belastingvorderingen	6.963		5.828	
Overige vorderingen	19.000		1.000	
Overlopende activa	6.659		6.771	
		78.907		29.799
Effecten (4)		184.912		170.395
Liquide middelen (5)		684.883		623.141
Totaal		1.075.357		832.435

Stomavereniging, te Utrecht

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023	€	31 dec 2022	€
Eigen vermogen (6)					
Continuïteitsreserve	495.000		445.000		
Bestemmingsreserve Voorlichting	98.696		98.698		
Bestemmingsreserve Nalatenschappen	265.445		88.450		
		859.141		632.148	
Voorzieningen (7)		6.000		6.000	
Kortlopende schulden (8)					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	39.505		53.254		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.765		21.347		
Schulden ter zake van pensioenen	5.921		5.087		
Overige schulden	67.497		27.349		
Overlopende passiva	69.528		87.250		
		210.216		194.287	
Totaal		1.075.357		832.435	

8 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	2023	2022
	€	€	€
Subsidie van overheden	60.000	60.000	60.000
Overige subsidiebatens	270.000	392.677	224.377
Overige baten	746.750	705.473	418.228
Som der exploitatiebaten (9)	1.076.750	1.158.150	702.605
Personeelskosten (10)			
Lonen en salarissen	437.041	456.203	364.421
Andere personeelskosten	28.306	29.542	20.802
Afschrijvingen en waardeverminderingen (11)			
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.500	7.206	5.843
Lasten (12)			
Huisvestingskosten	27.500	39.065	20.498
Ledenraad, bestuur en vrijwilligers	35.000	26.116	28.038
Financiën en personeelszaken	24.750	26.807	36.494
Kantoorkosten	27.000	17.784	19.068
Lotgenotencontact	5.000	12.089	10.948
Voorlichting en informatievoorziening	305.500	309.021	227.679
Belangenbehartiging	12.000	25.886	13.029
Som der exploitatielasten	906.597	949.719	746.820
Exploitatieresultaat	170.153	208.431	-44.215
Financiële baten en lasten (13)			
Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten	-	14.334	-25.680
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	4.230	19
Resultaat	170.153	226.995	-69.876
<i>Resultaatbestemming</i>			
Continuïteitsreserve	-	50.000	-
Bestemmingsreserve Voorlichting	170.153	-	-69.876
Bestemmingsreserve Nalatenschappen	-	176.995	-
Bestemd resultaat	170.153	226.995	-69.876

9 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

<i>Indirecte methode</i>	2023	2022
	€	€
Exploitatieresultaat	208.431	-44.215
Aanpassing voor afschrijvingen	7.206	5.843
Mutatie van voorzieningen	-	-6.000
Mutatie van effecten	-14.517	10.204
Mutatie van handelsdebiteuren	-30.085	62.749
Mutatie van overige vorderingen	-19.023	-5.969
Mutatie van handelscrediteuren	-13.749	35.359
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	29.676	-4.758
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	167.939	53.213
Ontvangen interest	18.564	-25.661
Kasstroom uit operationele activiteiten	186.503	27.552
Investeringen in materiële vaste activa	-92.501	-2.442
Investeringen in overige financiële vaste activa	-32.260	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-124.761	-2.442
Mutatie in liquide middelen	61.742	25.110

Stomavereniging, te Utrecht

10 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stomavereniging
Rechtsvorm	Vereniging
Zetel rechtspersoon	Utrecht
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	40531913

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stomavereniging, statutair gevestigd te Utrecht bestaan voornamelijk uit:

Zich inzetten voor stomadragers, mensen met een pouch en hun naasten.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Utrecht.

11 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Schattingswijzigingen

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikneming.

Financiële vaste activa

De overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

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.

Effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde.

Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

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.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

De baten betreffen de subsidies, contributies en de opbrengst van aan derden geleverde goederen en/of diensten.

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, wordt op basis van de beschikbare informatie per einde van het boekjaar een betrouwbare schatting van de ontvangst gemaakt. Bij ontvangst van de akte van verdeling wordt de bate volledig genomen.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

De activa worden in drie of vijf jaar afgeschreven.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De instandhoudingskosten betreffen de kosten van instandhouding van de vereniging. Op basis van de urenbesteding van de medewerkers wordt een deel van de indirecte kosten toegerekend aan de doelstellingen en de activiteiten. Dit betreft de bestede uren die direct aan de activiteiten zijn toegekend

Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stomavereniging het recht hierop heeft verkregen.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Stomavereniging, te Utrecht

GRONDSLAGEN VOOR KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Kasstromen in buitenlandse valuta zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekeningskoersen voor de betreffende periodes.

12 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA (1)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Vaste bedrijfsmiddelen	6.501	9.100
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald		
Vooruitbetaald op materiële vaste activa - verbouwing	67.909	-
Vooruitbetaald op materiële vaste activa - kantoormeubilair	19.985	-
	<u>87.894</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>94.395</u></u>	<u><u>9.100</u></u>

Toelichting

De activastaat is bijgevoegd als bijlage bij de jaarrekening.

Andere vaste bedrijfsmiddelen - Vaste bedrijfsmiddelen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	9.100	12.501
Investerings	3.982	2.442
Afschrijvingen	-6.581	-5.843
Stand 31 december	<u><u>6.501</u></u>	<u><u>9.100</u></u>

FINANCIËLE VASTE ACTIVA (2)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Overige vorderingen (langlopend)		
Waarborg Mercatorlaan	32.260	-
Totaal	<u><u>32.260</u></u>	<u><u>-</u></u>

Stomavereniging, te Utrecht

VORDERINGEN (3)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	46.285	16.200
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	8.774	5.746
Omzetbelasting suppletie	-1.811	82
	<u>6.963</u>	<u>5.828</u>
Overige vorderingen		
ZonMW	19.000	-
LVC bijdrage webinar Stoma en Werk	-	1.000
	<u>19.000</u>	<u>1.000</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	4.328	6.518
Nog te ontvangen rente	1.932	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	399	253
	<u>6.659</u>	<u>6.771</u>
Totaal	<u><u>78.907</u></u>	<u><u>29.799</u></u>

EFFECTEN (4)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Overige effecten (kortlopend)		
Beleggingsportefeuille ABN AMRO	184.912	170.395
Totaal	<u><u>184.912</u></u>	<u><u>170.395</u></u>

Stomavereniging, te Utrecht

LIQUIDE MIDDELEN (5)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Banktegoeden		
ING Bank zakelijke spaarrekening	125.680	74.884
SNS Bank meersparen	99.956	99.489
Triodos Bank internet redementrekening	98.998	98.988
Rabobank doelreserveren	98.623	98.593
Rabobank zakelijke rekening	95.692	95.928
ABN AMRO bestuurderspaarrekening	75.895	-
ABN AMRO bestuursrekening	68.816	81.262
ING Bank zakelijke rekening	16.959	67.318
ABN AMRO vermogensbeheerrekening	4.264	6.679
Totaal	<u>684.883</u>	<u>623.141</u>

Niet ter vrije beschikking

De ABN AMRO vermogensbeheerrekening is onderdeel van de beleggingsportefeuille en staat niet volledig ter vrije beschikking van de Stomavereniging.

Stomavereniging, te Utrecht

EIGEN VERMOGEN (6)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Continuïteitsreserve	495.000	445.000
Bestemmingsreserve Voorlichting	98.696	98.698
Bestemmingsreserve Nalatenschappen	265.445	88.450
Totaal	859.141	632.148
<i>Continuïteitsreserve</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	€	€
Stand 1 januari	445.000	445.000
Resultaatverdeling	50.000	-
	495.000	445.000
Stand 31 december	495.000	445.000

Dit bedrag betreft de reserve voor de dekking van de risico's en verplichtingen op korte termijn om zeker te stellen dat de vereniging ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

De grootte van de reserve ultimo 2023 is door het bestuur en de ledenraad gesteld op € 495.000.

Op basis van onderstaande berekening is ultimo 2023 een minimale reserve van € 488.215.

Berekening Continuïteitsreserve:

Personeelskosten (exclusief tijdelijk personeel)	€ 426.015
Huisvestingskosten (exclusief verhuiskosten)	€ 25.133
Algemene kosten (50%)	€ 37.067
Totaal	€ 488.215

<i>Bestemmingsreserve Voorlichting</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
	€	€
Stand 1 januari	98.698	168.574
Resultaatverdeling	-	-69.876
	98.698	98.698
Afronding	-2	-
Stand 31 december	98.696	98.698

De bestemmingsreserve Voorlichting is bedoeld voor voorlichtingsactiviteiten.

Stomavereniging, te Utrecht

Bestemmingsreserve Nalatenschappen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	88.450	88.450
Resultaatverdeling	176.995	-
	<u>265.445</u>	<u>88.450</u>
Stand 31 december	<u><u>265.445</u></u>	<u><u>88.450</u></u>

Ten aanzien van de invulling van de bestemmingsreserve nalatenschappen is de denkrichting deze in te zetten voor betere nazorg voor stomadragers.

VOORZIENINGEN (7)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Andere voorzieningen		
Internationaal congres en vrijwilligersdag	6.000	6.000
	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Totaal	<u><u>6.000</u></u>	<u><u>6.000</u></u>
<i>Andere voorzieningen</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	6.000	12.000
Vrijval van voorziening	-	-6.000
	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Stand 31 december	<u><u>6.000</u></u>	<u><u>6.000</u></u>

Deze voorziening is bestemd voor de tweejaarlijkse vrijwilligersdag

KORTLOPENDE SCHULDEN (8)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	39.505	53.254
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing laatste periode	27.765	21.347
Schulden ter zake van pensioenen		
PFZW	5.921	5.087
Overige schulden		
Reservering vakantiedagen	15.613	9.960
Verhuiskosten	13.811	-
Patienten Begrijpen - ZonMW	11.200	-
Accountant en fiscalist	10.225	11.100
Loopbaan- en vitaliteitsbudget	6.865	2.791
Samen beslissen ZIN	3.994	-
Overige kortlopende schulden	2.987	2.559
Catering	1.100	-
Website	896	-
Brochures en magazine	806	939
	<u>67.497</u>	<u>27.349</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen ZonMW subsidie	47.183	76.000
Vooruitontvangen contributies leden	22.345	11.250
	<u>69.528</u>	<u>87.250</u>
Totaal	<u>210.216</u>	<u>194.287</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten**

Er is een huurovereenkomst aangegaan met Merin Add-On 5 B.V. gevestigd te Amsterdam, voor de kantoorruimte aan de Mercatorlaan 1200, 3e etage, 3528 BL Utrecht, voor de periode van 1 december 2023 tot en met 30 november 2033, met verlenging voor aansluitende perioden van telkens 5 jaar.

De jaarlijkse huurprijs inclusief parkeerplaats, fietsenstalling, berging, perscontainer en servicekosten bedroeg bij het aangaan van deze overeenkomst € 37.500 en wordt jaarlijks vanaf 1 december 2024 geïndexeerd.

13 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN**BATEN EN BRUTOMARGE (9)**

	2023	2022
	€	€
Subsidie van overheden		
Instellingssubsidie PGO / VWS	60.000	60.000
Overige subsidiebat		
Subsidie NFK / KWF Kankerbestrijding	236.707	182.530
Projecten	23.970	26.847
MLDS Partnerovereenkomst	5.000	15.000
Project ZonMw	95.000	-
Project Zorginstituut Nederland 'Samen Beslissen Makkelijker Maken'	32.000	-
	<hr/> 392.677	<hr/> 224.377
Overige baten		
Legaten	205.573	344
Contributies	183.102	196.739
Bijdrage Stichting Darmkanker	75.000	-
Kwartaalmagazine Vooruitgang & Innovatiespecial	70.431	68.790
Stomadagen	60.977	49.788
Stichting Samenwerkingsverband Buikaandoeningen	29.500	-
Digitale nieuwsbrief	23.911	21.240
Donaties van leden	20.285	22.750
Partnerovereenkomsten	15.000	22.500
Website	10.530	10.140
Algemene donaties en giften	5.410	1.937
Overige inkomsten	2.430	14.100
Vacatiegelden	1.877	1.263
Doceren	1.447	762
Sponsoring StomaJONG	-	7.875
	<hr/> 705.473	<hr/> 418.228
Som der exploitatiebaten	<hr/> 1.158.150	<hr/> 702.605
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<hr/> <u>1.158.150</u>	<hr/> <u>702.605</u>

PERSONEELSKOSTEN (10)

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto loon	350.854	270.843
Sociale lasten	48.415	40.686
Pensioenlasten	32.835	28.203
Tijdelijk personeel	30.188	20.967
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	12.217	5.642
Ontvangen ziektegeden en zwangerschapsuitkering	-18.306	-1.920
	<u>456.203</u>	<u>364.421</u>
Andere personeelskosten		
Reiskostenvergoeding en dienstreizen	13.353	8.355
Loopbaanbudget en vitaliteitsbudget	4.914	4.107
Studiekosten	3.363	2.779
Teamkosten	2.958	1.468
Overige personeelskosten	1.918	2.033
Telefoonkosten zakelijk gebruik	1.135	1.045
Salarisadministratie	956	1.015
ARBO-Dienst	665	-
Thuiswerkvergoeding	280	-
	<u>29.542</u>	<u>20.802</u>
Totaal	<u><u>485.745</u></u>	<u><u>385.223</u></u>

Toelichting

De personeelskosten zijn aangewend voor onderstaande activiteiten:

	2023	2022
Lotgenotencontact	€ 63.140	€ 83.453
Voorlichting en informatievoorziening	€ 84.865	€ 41.525
Belangenbehartiging	€ 307.551	€ 266.887
Totaal	<u><u>€ 455.556</u></u>	<u><u>€ 391.865</u></u>

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN (11)

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Apparatuur	5.909	5.560
Inventaris	672	283
Vooruitbetaald verbouwing	625	-
Totaal	<u><u>7.206</u></u>	<u><u>5.843</u></u>

Stomavereniging, te Utrecht

LASTEN (12)

	2023	2022
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	25.133	20.498
Verhuiskosten	13.932	-
	<u>39.065</u>	<u>20.498</u>
Ledenraad, bestuur en vrijwilligers		
Bestuur	12.542	9.839
Uitvoering vrijwilligersbeleid	9.549	13.435
Ledenraad	4.025	4.764
	<u>26.116</u>	<u>28.038</u>
Financiën en personeelszaken		
Accountantskosten	12.545	14.714
Bankkosten	4.871	5.065
Fondsenwerving	3.854	1.891
Kosten legaten	2.520	6.572
Ledenadministratie	1.545	1.941
Financieel pakket	1.129	1.911
Adviseurs	343	4.400
	<u>26.807</u>	<u>36.494</u>
Kantoorkosten		
Kantoorautomatisering (inclusief telecommunicatie)	15.492	17.354
Verzekeringen	637	462
Kopieerkosten en drukwerk	486	771
Portokosten	418	279
Kantoorbenodigdheden	386	480
BTW-correctie	374	-82
Overige algemene kosten	-9	-196
	<u>17.784</u>	<u>19.068</u>
Lotgenotencontact		
Aanbieden helpdesk	8.452	8.832
Bezoekdienst	3.637	2.116
	<u>12.089</u>	<u>10.948</u>
Voorlichting en informatievoorziening		
Regiobijeenkomsten en Stomadagen	91.144	85.147
Kwartaalmagazine Vooruitgang & Innovatiespecial	82.009	93.037
Project 'Zon MW'	53.200	-
Website - delen informatie (ook via social media)	40.522	27.922
Aanbieden brochures	27.783	33.037
Project 'Samen beslissen'	7.774	-
Informatievoorziening algemeen	6.589	1.446
Vrijval onvoorziene kosten	-	-26.007
StomaJONG	-	13.097
	<u>309.021</u>	<u>227.679</u>

Stomavereniging, te Utrecht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Belangenbehartiging		
Contributie Stichting Samenwerkingsverband buikaandoeningen	15.000	-
Belangenbehartiging	6.683	10.279
Samenwerking strategische partners	4.203	2.750
	<u>25.886</u>	<u>13.029</u>
Totaal	<u><u>456.768</u></u>	<u><u>355.754</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (13)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten		
Opbrengsten uit effecten	14.334	-25.680
Rentebaten banken		
Rente	4.230	19
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>18.564</u></u>	<u><u>-25.661</u></u>

Stomavereniging, te Utrecht

14 OVERIGE TOELICHTINGEN

ONDERTEKENING

Capelle aan den IJssel, 21 maart 2024

Naam *Handtekening*

Sanne Blom
Voorzitter

Daphne Albers-Haye
Penningmeester

Wim Gerlag
Gedeeld vicevoorzitter

Ilse van Woudenberg
Gedeeld vicevoorzitter

Ruben Meijer
Algemeen bestuurslid

Paul Stortelder
Algemeen bestuurslid

Stomavereniging, te Utrecht

OVERIGE GEGEVENS

ACCOUNTANTSVERKLARING