

Stichting NEIMED (Stichting Nederlands
Expertise- en Innovatiecentrum
Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp)
Valkenburgerweg 177
6419 AT Heerlen

Rapport inzake de jaarrekening
1/01/2021 - 31/12/2021

INHOUDSOPGAVE

Samenstellingsverklaring	2
Accountantsverslag	4
Balans	7
Staat van baten en lasten	9
Algemene toelichting	10
Toelichtingen activa	13
Toelichtingen passiva	16
Toelichting staat van baten en lasten	19
Overige toelichtingen	23

Aan het bestuur van:

Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp)

Valkenburgerweg 177

6419 AT Heerlen

Datum: 11 november 2022

Betreft: jaarstukken 2021

Referentienummer: 03600-22JK650

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2021 van Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp) te Heerlen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

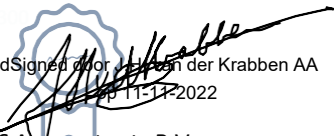
De jaarrekening van Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp) te Heerlen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021, met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp). Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Met vriendelijke groet,


Valid Signed by J.H. van der Krabben AA
11-11-2022

216 Accountants B.V.

J.H. van der Krabben AA

Kerkrade

Datum: 11 november 2022

KvK nummer: 53871774

Interne referentie: 1000003600

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag wordt als volgt berekend:

2021

	€	€
Resultaat voor belasting en deelnemingsvrijstelling		-6.274
Niet of gedeeltelijk aftrekbare kosten		201
Belastbaar bedrag (totaal)		-6.073

Door de hoogte van de winst van dit jaar en/of het totaal van het resultaat van de afgelopen vijf jaren is Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp) niet vrijgesteld voor de Vennootschapsbelasting.

Stand vennootschapsbelasting

In het volgende overzicht zijn positieve bedragen schulden c.q. betalingen, negatieve bedragen zijn vorderingen c.q. ontvangsten.

	Stand per 1/01/2021	Vennootschaps belasting boekjaar	Betaald / ontvangen in 2021	Stand per 31/12/2021
	€	€	€	€
2021	0	0	0	0
2020	20.777	0	0	20.777
Saldo te betalen/ontvangen vennootschapsbelasting	20.777			20.777

| -- +

Bestuursverslag

Doelstellingen en activiteiten

Stichting Neimed is een sociaal-economisch kenniscentrum en een samenwerkingsverband van Zuyd Hogeschool, de Open Universiteit en de Universiteit Maastricht (ITEM, ROA). In het bestuur participeren vertegenwoordigers van de Limburgse kennisinstellingen.

Neimed vormt een kennisknooppunt gericht op structurele kennisbundeling, kennisontwikkeling en kennisdeling rondom sociaal-economische vraagstukken. Neimed richt zich op een drietal thema's: Sociale Integratie & Innovatie; Regionale arbeidsmarkt & Employability; en Grensverlagende samenwerking.

Bestuur

De bestuurssamenstelling 2021 luidt als volgt:

Bestuurslid: de heer Gerard Mertens

Bestuurslid: mevrouw Hildegard Schneider

Bestuurslid: de heer Mark Liedekerken

Verslag van de activiteiten

Over het boekjaar 2021 heeft de stichting naast lopende projecten Neimed voor de Gemeente Heerlen, Provincie Limburg ook nieuwe projecten weten aan te trekken voor Parkstadregio. De stichting verzorgt hierbij de structurele monitoring en duiding van de Regiodeal. De baten over het boekjaar bedragen Euro 75.332. De som van de lasten is ten opzichte van vorig jaar met euro 24.503 euro gedaald naar 81.286 euro en is hoofdzakelijk toe te rekenen aan de daling van de personeelskosten ad Euro 19.897. Het boekjaar 2021 wordt derhalve afgesloten met een negatief resultaat van 6.274 euro. Overeenkomstig de statuten van de stichting zal dit resultaat worden onttrokken uit de algemene reserves van de stichting. Het opgebouwde stichtingsvermogen bedraagt ultimo boekjaar Euro 171.874.

Belangrijke bestuurlijke voornemens

In lijn met de strategie, wenst Neimed kennis te ontwikkelen rondom het thema 'Regionale arbeidsmarkt & Employability', en derhalve de leeropdracht 'Employability in de context van een innovatieve en lerende regio' (leerstoelhouder Stoffers aan de Open Universiteit Nederland) gedeeltelijk te financieren. Ter financiering van deze doelstellingen wordt gestreefd om in de komende jaren een bestemmingsreserve op te bouwen van 100.000 euro waarmee in de jaren 2023 / 2024 de genoemde bijdrage kan worden gerealiseerd. Samenhangend met de verdere professionalisering heeft het bestuur ook de voorbereidingen getroffen voor de aanvraag van de ANBI status voor de stichting.

Beleid t.a.v. vrij besteedbaar vermogen en bestemmingsreserves

Ten einde de meerjarenplannen met betrekking tot de leerstoelhouder Stoffers te kunnen financieren is het derhalve noodzakelijk om in de komende jaren hiervoor voldoende liquiditeiten te reserveren in de jaarlijkse begrotingen. Het bestuur heeft besloten om met ingang van het boekjaar 2021 genoemde bestemmingsreserve aan te leggen, daarbij rekening houdend met de jaarlijkse beschikbare liquiditeiten.

Risico's ten aanzien van de continuïteit van baten

De reguliere activiteiten van de stichting worden gefinancierd uit de algemene reserve van de stichting. Voor grotere- en langlopende projecten worden voorafgaande aan de uitvoering specifieke subsidies aangetrokken en projectafspraken gemaakt met betreffende opdrachtgevers. Hierdoor zijn de risico's t.a.v. de reguliere activiteiten, ook met het aanleggen van genoemde bestemmingsreserve, beperkt.

Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp),
Namens het bestuur:

G.M.H. Mertens

H.E.G.S. Schneider

J.G.M. Liedekerken

Balans per 31 december 2021

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen	5				
Vorderingen op handelsdebiteuren		7.054		31.522	
Vorderingen uit hoofde van belastingen		763		0	
Overige vorderingen		5.000		43.150	
			12.817		74.672
<i>Liquide middelen</i>	6		209.593		250.465
Totaal activa			222.410		325.137

Balans per 31 december 2021

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	7				
Stichtingskapitaal		71.874		178.148	
Bestemmingsreserves		100.000		0	
			171.874		178.148
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		21.079		10.700	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		22.601		28.160	
Salarisverwerking		1.841		3.211	
Overlopende passiva		5.015		104.918	
			50.536		146.989
Totaal passiva			222.410		325.137

Staat van baten en lasten over 2021

	Ref.	2021		2020
		€	€	€
Brutoresultaat	9		71.590	231.512
Lonen en salarissen	12	55.780		75.677
Sociale lasten		10.058		13.916
Overige bedrijfskosten	13	11.706		16.196
Som der lasten			77.544	105.789
Som van de baten en lasten			-5.954	125.723
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	-320		-260
			-320	-260
Resultaat voor belastingen			-6.274	125.463
Belastingen	15		0	-20.777
Resultaat na belastingen			-6.274	104.686

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De maatschappelijke effecten van demografie inzichtelijk te maken met het oog op het simuleren van concrete handelingsperspectieven en het ontplooiën en uitvoeren van initiatieven die daartoe gediensig kunnen zijn.

1.2 Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijvingsnummer handelsregister

Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp) is feitelijk en statutair gevestigd op Valkenburgerweg 177 6419 AT Heerlen, en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 53871774.

2 Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) waarin opgenomen de RJ-klein C1 (kleine organisaties zonder winststreven).

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden in het algemeen plaats tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen (commercieel) van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen welke gebaseerd zijn op fiscale grondslagen.

3.2 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.

3.3 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.

3.4 Eigen vermogen

Indien Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp) eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen.

De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

3.5 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.

4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waar deze betrekking op hebben.

4.2 Kosten

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

4.3 Personeelsbeloningen

4.3.1 Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

4.4 Financiële baten en lasten

4.4.1 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.

4.5 Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichtingen activa

5. Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	7.054	31.522
Vorderingen uit hoofde van belastingen	763	0
Overige vorderingen	5.000	43.150
	12.817	74.672

Specificatie vorderingen op handelsdebiteuren

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Handelsdebiteuren	7.054	31.522

Specificatie vorderingen uit hoofde van belastingen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Omzetbelasting	763	0

Specificatie overige vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Te ontvangen subsidies	5.000	43.150

Het stimuleringsfonds creatieve industrie heeft aan de Stichting Neimed onder voorwaarden een financiële bijdrage toegezegd van in totaliteit € 25.000, te verdelen over 3 jaren. In de periode 2019– 2021 is door de stimuleringsfonds creatieve industrie een subsidie verstrekt van € 20.000, zijnde een voorschot van 80% van de toegezegde financiële bijdrage. De nog te ontvangen subsidie, groot € 5.000 is verantwoord onder de post “te ontvangen subsidies”.

Ten behoeve van de finale uitbetaling van het toegezegde bedrag (€ 5.000) dient de Stichting Neimed uiterlijk 30 april 2022 na projectbeëindiging een aanvraag om vaststelling van de financiële bijdrage in te dienen bij het Stimuleringsfond creatieve industrie. Hierbij dient een financiële verslaglegging met daarin een volledig overzicht van inkomsten en uitgaven met betrekking tot het project.

Algemeen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Handelsdebiteuren

De handelsdebiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

6. Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Tegoeden op bankgirorekeningen	209.593	250.465

Specificatie tegoeden op bankgirorekeningen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
ING Bank, rekening-courant	69.528	60.262
ING Bank, Spaarrekening	140.065	190.203
	209.593	250.465

Toelichtingen passiva

7. Stichtingsvermogen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Stichtingskapitaal	71.873	78.148
Bestemmingsreserves	100.000	100.000
Overige	1	0
	171.874	178.148

Verloopoverzicht stichtingskapitaal

	Algemene reserve
	€
Stand per: 1 januari 2021	78.148
Bij; exploitatieresultaat boekjaar	-6.275
Stand per: 31 december 2021	71.873

Verloopoverzicht bestemmingsreserves

	Employability
	€
Stand per: 1 januari 2021	100.000
Stand per: 31 december 2021	100.000

De bestemmingsreserve is opgebouwd ter financiering van de kosten in het boekjaar 2023/2024 betreffende leeropdracht 'Employability in de context van een innovatieve en lerende regio' (leerstoelhouder Stoffers aan de OpenUniversiteit Nederland).

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 0 (2020: € 104.686).

8. Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.079	10.700
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.601	28.160
Salarisverwerking	1.841	3.211
Overlopende passiva	5.015	104.918
	50.536	146.989

Specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Handelscrediteuren	21.079	10.700

Specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Omzetbelasting	0	5.259
Loonheffing	1.824	2.124
Vennootschapsbelasting	20.777	20.777
	22.601	28.160

Specificatie salarisverwerking

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Te betalen vakantiegeld	1.841	3.211

Specificatie overlopende passiva

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Te betalen accountants en advieskosten	4.999	6.904
Te betalen bankrente en-kosten	16	14
Nog te factureren	0	25.000
Vooruit ontvangen subsidie bedragen	0	73.000
	5.015	104.918

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar..

Toelichtingen op de staat van baten en lasten

9. Brutomarge

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet	128.780	277.371
Inkoopwaarde van de goederen en diensten	-57.190	-45.859
Resultaat op netto-omzet	71.590	231.512

10. Baten

	2021	2020
	€	€
Baten uit onderzoeksdiensten	55.780	128.204
Subsidie baten	73.000	149.167
	128.780	277.371

11. Inkoopwaarde van de goederen en diensten

	2021	2020
	€	€
Lasten van personeel	13.770	0
Projectlasten	43.420	45.859
	57.190	45.859

Specificatie projectlasten

	2021	2020
	€	€
Lasten derden	30.024	44.359
Projectkosten Gebrookerbos	13.396	0
Lezingen	0	1.500
	43.420	45.859

12. Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	55.780	75.677
Sociale lasten	10.058	13.916
	65.838	89.593

Specificatie lonen en salarissen

	2021	2020
	€	€
Lonen	51.207	68.675
Vakantiebijslag	3.157	4.857
Pensioenpremies	536	2.145
Gerealiseerde WBSO bijdrage	880	0
	55.780	75.677

Specificatie sociale lasten

	2021	2020
	€	€
Sociale lasten	10.058	13.916

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2021 waren 4 werknemers in dienst met een totaal van 2 FTE over het boekjaar op basis van een volledig dienstverband (2020: 2).

13. Overige lasten

	2021	2020
	€	€
Werkkostenregeling - detail	74	106
Overige personeelsgerelateerde kosten	-72	-44
Verkoop gerelateerde kosten	3.186	3.441
Kantoorkosten	2.703	6.420
Accountants- en advieskosten	4.435	3.046
Administratieve lasten	1.380	3.227
	11.706	16.196

Specificatie werkkostenregeling - detail

	2021	2020
	€	€
Vergoeding reiskosten	74	106

Specificatie overige personeelsgerelateerde kosten

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten	-72	-44

Specificatie verkoop gerelateerde kosten

	2021	2020
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	689	0
Relatiegeschenken	480	578
Representatiekosten	75	1.181
Websitekosten	1.542	1.682
Overige verkoopkosten	400	0
	3.186	3.441

Specificatie kantoorkosten

	2021	2020
	€	€
Kantoorbenodigdheden	165	100
Porti	202	37
Drukwerk	678	3.631
Contributies en abonnementen	755	356
Kosten automatisering	882	2.294
Algemene kosten	21	2
	2.703	6.420

Specificatie accountants- en advieskosten

	2021	2020
	€	€
Accountantskosten	4.435	3.046

Specificatie administratieve lasten

	2021	2020
	€	€
Boetes belastingen en premies sociale verzekeringen	54	0
Niet-verrekenbare BTW op kosten	1.326	3.227
	1.380	3.227

Betaalde omzetbelasting kan uitsluitend worden teruggevorderd indien sprake is van het verrichten van belaste prestaties binnen de stichting. In tegenstelling tot het voorgaande jaar zijn er in 2021 belaste en vrijgestelde prestaties geweest, waardoor per saldo 88,6% van de in 2021 berekende voorbelasting kan worden teruggevorderd en de post "niet-verrekenbare BTW op kosten" de niet terug te vorderen btw over de bedrijfslasten van de stichting omvat.

14. Rentelasten en soortgelijke kosten

	2021	2020
	€	€
Overige rentelasten	320	260

Specificatie overige rentelasten

	2021	2020
	€	€
Rentelasten overige schulden	0	85
Rente en kosten bank	320	175
	320	260

15. Belastingen

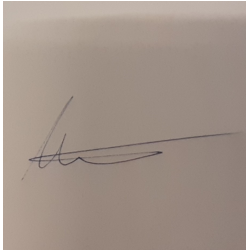
	2021	2020
	€	€
Belastingen over de winst of het verlies	0	20.777

Ondertekening eigenaren en/of verantwoordelijken voor akkoord:

Heerlen, 11 november 2022

Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp)

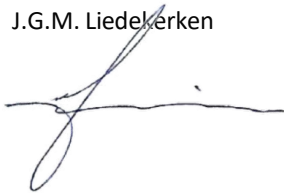
H.E.G.S. Schneider

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'H.E.G.S. Schneider', written on a light-colored background.

G.M.H. Mertens

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'G.M.H. Mertens', written on a light-colored background.

J.G.M. Liedekerken

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J.G.M. Liedekerken', written on a light-colored background.