

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

Valkenburgerweg 177

6419 AT Heerlen

Rapport inzake de jaarrekening

1/01/2022 - 31/12/2022

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: 20 juni 2023

Betreeft: jaarstukken 2022

Referentienummer: 03600-23JK386

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2022 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022, 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 Signatory
J.H. van der Krabben AA
001-2026-2023

216 Accountants B.V.

J.H. van der Krabben AA

Kerkrade

Datum: 20 juni 2023
KvK nummer: 53871774
Interne referentie: 1000003600

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag wordt als volgt berekend:	2022
	€
Resultaat voor belastingen en resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-19.967
Niet of gedeeltelijk aftrekbare kosten	242
Belastbaar bedrag (totaal)	<u><u>-19.725</u></u>

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 1/1/2022	Vennoot- schaps- belasting boekjaar	Bronbelasting	Betaald / ontvangen in 2022	Stand per 31/12/2022
	€	€	€	€	€
2022	0	0	0	9.418	-9.418
2021	0	0	0	0	0
2020	20.777	0	0	20.777	0
Saldo te betalen/ontvangen vennootschapsbelasting	<u>20.777</u>				<u><u>-9.418</u></u>

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 kennisnooppunt gericht op structurele kennisbundeling, kennisontwikkeling en kennisdeling rondom sociaal-economische vraagstukken. Neimed richt zich specifiek op het thema brede welvaart met een aantal subthema's: Sociale Integratie & Innovatie; Regionale arbeidsmarkt & Employability; en Grensverlagende samenwerking.

Bestuur

De bestuursamenstelling 2022 luidt als volgt:

Bestuurslid: de heer Gerard Mertens

Bestuurslid: mevrouw Hildegard Schneider

Bestuurslid: de heer Mark Liedekerken

Verslag van de activiteiten

Over het boekjaar 2022 heeft de stichting naast lopende projecten Neimed voor de Gemeente Heerlen ook nieuwe projecten weten aan te trekken voor Parkstadregio en andere gemeentes, bijvoorbeeld Gulpen-Wittem, Maastricht en Sittard-Geleen. De stichting verzorgt hierbij de structurele monitoring en duiding van de Regiodeal en heeft zich o.a. gericht op onderzoek cultuur & sportdeelname. Rekening houdend met de direct aanwijsbare onderzoekskosten bedragen de baten over het boekjaar 75.555 euro. De som van de lasten is ten opzichte van vorig jaar met 16.463 euro toegenomen naar 94.007 euro en is enerzijds toe te rekenen aan de stijging van de personeelskosten ad 6.259 euro en anderzijds aan de toename van de bedrijfskosten waaronder drukwerk (boek "Brede welvaart in Limburg, de kunst van richting te veranderen") en advieskosten (aanvraag ANBI en overige advies). Het boekjaar 2022 wordt derhalve afgesloten met een negatief resultaat van 19.967 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 151.906 euro.

Belangrijke bestuurlijke voornemens

In lijn met de strategie, wenst Neimed kennis te ontwikkelen rondom het thema 'Regionale arbeidsmarkt & Employability', en derhalve de leeropdracht 'Employability' aan de Open Universiteit en/of Zuyd Hogeschool gedeeltematig 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 de voorbereidingen getroffen voor de aanvraag van de ANBI status voor de stichting die in 2022 ook met succes is verworven. Mogelijkheden voor fondsenwerving zullen verkend worden.

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

Ten einde de meerjarenplannen met betrekking tot de leeropdracht 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 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

Ref.	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen		
5		
Vorderingen op handelsdebiteuren	6.679	7.054
Vorderingen uit hoofde van belastingen	14.841	763
Overige vorderingen	0	5.000
	21.520	12.817
6	136.486	209.593
Liquide middelen		
Totaal activa	158.006	222.410

Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

Ref.	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
7		
Stichtingskapitaal	51.906	71.874
Bestemmingsreserves	100.000	100.000
	151.906	171.874
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
8		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	108	21.079
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.675	22.601
Salarisverwerking	1.301	1.841
Overlopende passiva	3.016	5.015
	6.100	50.536
Totaal passiva	158.006	222.410

Staat van baten en lasten over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Brutoresultaat	9		75.555		71.590
Lonen en salarissen	12	64.699		55.780	
Sociale lasten		7.398		10.058	
Overige bedrijfskosten	13	21.910		11.706	
Som der lasten			94.007		77.544
Som van de baten en lasten			-18.452		-5.954
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	-1.515		-320	
			-1.515		-320
Resultaat			-19.967		-6.274

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De maatschappelijke effecten van demografie inzichtelijk te maken met het oog op het stimuleren van concrete handelingsperspectieven en het ontplooiën en uitvoeren van initiatieven die daartoe gedienstig 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

3.1.1 Algemeen

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 inkoop, 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 verantwoordde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4.4.2 Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

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-aftrekbare 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 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	6.679	7.054
Vorderingen uit hoofde van belastingen	14.841	763
Overige vorderingen	0	5.000
	21.520	12.817

Specificatie vorderingen op handelsdebiteuren

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Handelsdebiteuren	6.679	7.054

Specificatie vorderingen uit hoofde van belastingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Voorbelasting	5.423	763
Vennootschapsbelasting	9.418	0
	14.841	763

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 2022	31 december 2021
	€	€
Tegoeden op bankgirorekeningen	136.486	209.593

Specificatie tegoeden op bankgirorekeningen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
ING Bank, rekening-courant	21.570	69.528
ING Bank, Spaarrekening	114.916	140.065
	136.486	209.593

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per ultimo boekjaar ter vrije beschikking.

Toelichtingen passiva

7. Stichtingsvermogen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Stichtingskapitaal	51.906	71.873
Bestemmingsreserves	100.000	100.000
Overige	0	1
	151.906	171.874

Verloopoverzicht stichtingskapitaal

	Algemene reserve	Totaal
	€	€
Stand per: 1 januari 2022	71.873	71.873
Bij: exploitatieresultaat boekjaar	-19.967	-19.967
Stand per: 31 december 2022	51.906	51.906

Verloopoverzicht bestemmingsreserves

	Employability	Totaal
	€	€
Stand per: 1 januari 2022	100.000	100.000
Stand per: 31 december 2022	100.000	100.000

De bestemmingsreserve is opgebouwd ter financiering van de kosten in het boekjaar 2023/2024 betreffende leeropdracht 'Employability' aan de Open Universiteit en/of Zuyd Hogeschool.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0 (2021: € 0).

8. Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	108	21.079
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.675	22.601
Salarisverwerking	1.301	1.841
Overlopende passiva	3.016	5.015
	6.100	50.536

Specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Handelscrediteuren	108	21.079

Specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Loonheffing	1.675	1.824
Vennootschapsbelasting	0	20.777
	1.675	22.601

Specificatie salarisverwerking

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Te betalen vakantiegeld	1.301	1.841

Specificatie overlopende passiva

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Te betalen accountants en advieskosten	3.000	4.999
Te betalen bankrente en -kosten	16	16
	3.016	5.015

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

Toelichtingen op de staat van baten en lasten

9. Brutomarge

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet	114.350	128.780
Inkoopwaarde van de goederen en diensten	-38.795	-57.190
Resultaat op netto-omzet	75.555	71.590

10. Baten

	2022	2021
	€	€
Baten uit onderzoeksdiensten	114.350	55.780
Subsidie baten	0	73.000
114.350	128.780	

11. Inkoopwaarde van de goederen en diensten

	2022	2021
	€	€
Lasten van personeel	3.996	13.770
Projectlasten	34.799	43.420
38.795	57.190	

Specificatie projectlasten

	2022	2021
	€	€
Lasten derden	8.386	30.024
Projectkosten	-555	13.396
Onderzoekkosten	26.968	0
34.799	43.420	

12. Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	64.699	55.780
Sociale lasten	7.398	10.058
72.097	65.838	

Specificatie lonen en salarissen

	2022	2021
	€	€
Lonen	56.675	51.207
Vakantiebijslag	2.616	3.157
Pensioenpremies	4.465	536
Gerealiseerde WBSO bijdrage	943	880
	64.699	55.780

Specificatie sociale lasten

	2022	2021
	€	€
Sociale lasten	7.398	10.058

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2022 waren 4 werknemers in dienst met een totaal van 2 FTE over het boekjaar op basis van een volledig dienstverband (2021: 2).

13. Overige lasten

	2022	2021
	€	€
Werkkostenregeling - detail	108	74
Overige personeelsgerelateerde kosten	640	-72
Verkoop gerelateerde kosten	2.655	3.186
Kantoorkosten	7.679	2.703
Accountants- en advieskosten	10.721	4.435
Administratieve lasten	107	1.380
	21.910	11.706

Specificatie werkkostenregeling - detail

	2022	2021
	€	€
Kantinekosten	31	0
Vergoeding reiskosten	77	74
	108	74

Specificatie overige personeelsgerelateerde kosten

	2022	2021
	€	€
Arbodienst	546	0
Overige personeelskosten	94	-72
	640	-72

Specificatie verkoop gerelateerde kosten

	2022	2021
	€	€
Reclame- en advertentiekosten	2.178	689
Relatiegeschenken	153	480
Representatiekosten	324	75
Websittekosten specifieke projecten	0	1.542
Overige verkoopkosten	0	400
	2.655	3.186

Specificatie kantoorkosten

	2022	2021
	€	€
Kantoorbenodigdheden	27	165
Porti	202	202
Drukwerk	6.174	678
Contributies en abonnementen	437	755
Kosten automatisering	839	882
Algemene kosten	0	21
	7.679	2.703

Specificatie accountants- en advieskosten

	2022	2021
	€	€
Accountantskosten	5.903	4.435
Advieskosten ANBI status	2.218	0
Overige advieskosten	2.600	0
	10.721	4.435

Specificatie administratieve lasten

	2022	2021
	€	€
Boetes belastingen en premies sociale verzekeringen	107	54
Niet-verrekenbare BTW op kosten	0	1.326
	107	1.380

14. Rentelasten en soortgelijke kosten

Overige rentelasten

	2022	2021
	€	€
	1.515	320

Specificatie overige rentelasten

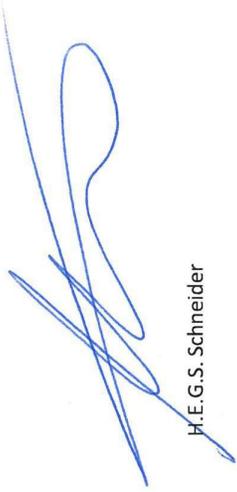
Rentelasten belastingen
Rente en kosten bank

	2022	2021
	€	€
Rentelasten belastingen	1.098	0
Rente en kosten bank	417	320
	1.515	320

Ondertekening eigenaren en/of verantwoordelijken voor akkoord:

Heerlen, 20 juni 2023

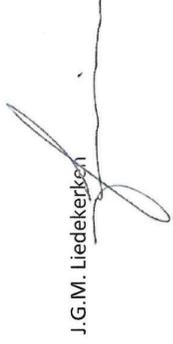
Stichting NEIMED (Stichting Nederlands Expertise- en Innovatiecentrum Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp)



H.E.G.S. Schneider



G.M.H. Mertens



J.G.M. Liedekerken

