

**STICHTING NEUROTHERAPIE CENTRUM HILVERSUM
TE HILVERSUM**

Concept rapport inzake jaarverslag 2019

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Staat van baten en lasten over 2019	9
3	Kasstroomoverzicht 2019	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17

Concept

Aan het bestuur van
Stichting Neurotherapie Centrum Hilversum
Vaartweg 180-1
1217 SZ Hilversum

Kenmerk

40719

Behandeld door

FHVD/SPV

Datum

23 januari 2020

Geachte mevrouw Roozemonde,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 180.052 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 62.748, 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 Doel van de stichting

De belangrijkste doelstellingen van de stichting zijn:

- a. het geven van therapieën (waaronder neurofeedback) ten behoeve van het geestelijk en lichamelijk welzijn van mensen (met speciale referentie naar traumaverwerking).
- b. het geven van opleidingen en workshops aan therapeuten ten behoeve van het uitvoeren van hiervoor genoemde therapieën.

3.2 Bestuur

De stichting werd bestuurd door één bestuurder mevrouw ir. A.S. Roozmond. Per 31 mei 2018 zijn toetreden tot het bestuur de heer drs. E.A. van Beuningen en mevrouw M.V. Ledder. Zodat het bestuur uit drie bestuursleden bestaat.

3.3 Oprichting stichting

De stichting is opgericht op 17 december 2003 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Gooi- en Eemland onder nummer: 32099754.

3.4 Verwerking van het verlies 2018

Het verlies ad € 16.201 is in mindering gebracht op het stichtingsvermogen.

Concept

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen		158.695		95.947
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		4.248		5.010
Werkkapitaal		154.447		90.937
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	110.229		88.426	
Liquide middelen	65.575		20.190	
		175.804		108.616
Af: kortlopende schulden		21.357		17.679
Werkkapitaal		154.447		90.937

Concept

5 FISCALE POSITIE

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2019

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat		62.748
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten		1.296
Fiscaal resultaat 2019		64.044
Compensabele verliezen		(64.044)
Belastbaar bedrag 2019		0

5.1.1 Compensabele verliezen

	Nog te verrekenen per 1 januari 2019	Verrekend in 2019	Nog te verrekenen per 31 december 2019
	€	€	€
2012	8.460	(8.460)	0
2013	40.239	(40.239)	0
2016	18.636	(15.345)	3.291
2017	20.649	0	20.649
2018	14.905	0	14.905
	102.889	(64.044)	38.845

5.2 Overige punten

De aanslagen zijn definitief geregeld tot en met het aangiftejaar 2017.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		(1)		
Computerapparatuur		4.248		5.010
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		(2)		
Handelsdebiteuren	25.154		17.604	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0		917	
Overige vorderingen en overlopende activa	85.075		69.905	
		110.229		88.426
Liquide middelen		(3)		
		65.575		20.190
 Totaal activa		180.052		113.626

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICTINGSVERMOGEN	(4)			
Bestemmingsreserve	11.625		11.625	
Stichtingskapitaal	147.070		84.322	
		158.695		95.947
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.732		308	
Overige schulden en overlopende passiva	17.625		17.371	
		21.357		17.679
Totaal passiva		180.052		113.626

Concept

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>Saldo 2019</u>	<u>Saldo 2018</u>
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(6) 271.221	230.789
Som van de geworven baten	<u>271.221</u>	<u>230.789</u>
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	12.169	11.084
Kosten van beheer en administratie		
Lonen en salarissen	(7) 110.171	107.668
Sociale lasten	(8) 25.746	25.387
Pensioenlasten	(9) 12.447	11.803
Afschrijvingen	1.877	2.134
Overige personeelskosten	(10) 19.856	16.269
Huisvestingskosten	(11) 29.759	29.314
Kantoorkosten	(12) 9.230	9.728
Verkoopkosten	(13) 12.379	17.298
Algemene kosten	(14) 9.337	8.933
Diverse baten en lasten	(15) (33.565)	8.604
	<u>197.237</u>	<u>237.138</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	61.815	(17.433)
Financiële baten en lasten	(16) 933	1.232
Resultaat	<u><u>62.748</u></u>	<u><u>(16.201)</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	61.815		(17.433)	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	1.877		2.134	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	(21.803)		17.645	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	3.678		(4.145)	
	<u>3.678</u>		<u>(4.145)</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		45.567		(1.799)
Rentebaten		933		1.232
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>46.500</u>		<u>(567)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		(1.115)		(799)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen		0		(10.000)
Toename respectievelijk afname liquide middelen		<u>45.385</u>		<u>(11.366)</u>
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		20.190		31.556
Mutatie liquide middelen		45.385		(11.366)
Geldmiddelen per 31 december		<u>65.575</u>		<u>20.190</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

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.

Vorderingen en overlopende activa

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen kostprijs tenzij anders is bepaald.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

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

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Computer- apparatuur
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	27.894
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(22.884)
	5.010
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	1.115
Afschrijvingen	(1.877)
	(762)
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	29.009
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(24.761)
	4.248
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Computerapparatuur	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	27.904	19.999
Voorziening dubieuze debiteuren	(2.750)	(2.395)
	25.154	17.604
Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	0	917
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	64.402	55.174
Overlopende activa	20.673	14.731
	85.075	69.905
Overige vorderingen		
Rekening-courant Stichting Science Center Neurotherapie	64.402	55.174
<i>Rekening-courant Stichting Science Center Neurotherapie</i>	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	55.174	64.613
Saldo van opnamen en stortingen	7.461	(11.209)
	62.635	53.404
Rente 3%	1.767	1.770
Stand per 31 december	64.402	55.174

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende activa		
Verzekeringen	5.790	0
Huur	7.027	6.875
Waarborgsom	7.181	7.181
Vooruitbetaalde kosten	675	675
	20.673	14.731
 3. Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	23.346	11.631
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	22.215	2.215
Triodos bank, rendementrekening	140	140
Triodos bank, rekening-courant	16.157	5.136
Kas	3.717	1.068
	65.575	20.190

Concept

PASSIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4. STICHTINGSVERMOGEN		
Bestemmingsreserve	11.625	11.625
Stichtingskapitaal	147.070	84.322
	158.695	95.947
	2019	2018
	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	11.625	11.625
Stand per 31 december	11.625	11.625
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	84.322	100.523
Resultaatbestemming boekjaar	62.748	(16.201)
Stand per 31 december	147.070	84.322
5. KORTLOPENDE SCHULDEN		
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.713	308
Loonheffing	2.019	0
	3.732	308
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	13.925	12.871
Accountantskosten	3.700	4.500
	17.625	17.371

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet neurotherapie trainingen	270.621	225.189
Giften	600	5.600
	271.221	230.789
Personeelskosten		
<i>7. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	146.139	149.180
	146.139	149.180
Ontvangen subsidies	(26.968)	(32.512)
Doorbelaste personeelskosten	(9.000)	(9.000)
	110.171	107.668
<i>8. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	25.746	25.387
	25.746	25.387
<i>9. Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	12.447	11.803
	12.447	11.803
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2019 4 personeelsleden werkzaam (2018: 4) op parttime basis.		
	2019	2018
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Direct	3	3
Indirect	1	1
	4	4
Afschrijvingen		
	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Computerapparatuur	1.877	2.134
	1.877	2.134

Overige bedrijfskosten

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
10. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	5.592	5.329
Studie- en opleidingskosten	910	671
Kantinekosten	8.347	5.387
Ziekteverzuim verzekering	5.007	4.882
	<u>19.856</u>	<u>16.269</u>
11. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	27.804	27.500
Servicekosten	384	234
Schoonmaakkosten	1.571	1.444
Overige huisvestingskosten	0	136
	<u>29.759</u>	<u>29.314</u>
12. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	2.694	4.001
Telefoon	1.422	2.119
Porti	228	196
Contributies en abonnementen	2.669	2.429
Verzekering	2.217	983
	<u>9.230</u>	<u>9.728</u>
13. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	4.197	10.077
Representatiekosten	354	737
Afboeking dubieuze debiteuren	2.653	1.769
Kosten praktijk- en behandelruimte	2.267	2.116
Overige verkoopkosten	2.908	2.599
	<u>12.379</u>	<u>17.298</u>
14. Algemene kosten		
Accountantskosten	4.224	3.343
Advieskosten (inhuur derden)	5.113	5.590
	<u>9.337</u>	<u>8.933</u>
15. Diverse baten en lasten		
Ontvangen omzetbelasting voorgaande jaren	(41.698)	0
Betaalde omzetbelasting op inkoop	8.133	8.604
	<u>(33.565)</u>	<u>8.604</u>

	<u>Saldo 2019</u>	<u>Saldo 2018</u>
	€	€
16. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.767	1.770
Rentelasten en soortgelijke kosten	(834)	(538)
	<u>933</u>	<u>1.232</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant Stichting Science Center Neurotherapie	<u>1.767</u>	<u>1.770</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente rekening-courant bankiers	<u>(834)</u>	<u>(538)</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Hilversum, 2020

Bestuurders,

Mevrouw ir. A.S. Roozmond

De heer drs. E.A. van Beuningen

Mevrouw M.V. Ledder

Raad van Toezicht

De heer dr. P. Leguit

De heer W.F. van Doorn RA

Mevrouw dr. W.L.E. Vasmel