

**Stichting Nardus  
Nassaukade 1  
9411 KG BEILEN**

**Jaarrekening 2022**

**Stichting Nardus**  
**Nassaukade 1**  
**9411 KG BEILEN**

**Jaarrekening 2022**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Accountantsrapport**

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Meerjarenoverzicht	7
1.5	Financiële positie	8
1.6	Kengetallen	9
1.7	Grafieken	11
1.8	Fiscale positie	12

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2022	14
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	16
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	17
2.4	Toelichting op de jaarrekening	18
2.5	Toelichting op de balans	21
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	24

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	28
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	30

**1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

**Hoofdkantoor Meppel**Rabroekenweg 9c  
7942 JE Meppel

Telefoon 0593 - 37 10 30

info@2controlaccountants.nl  
www.2controlaccountants.nlBecon nr. 406909  
K.v.K. 52937518  
BTW-id: NL0013.67.815.B08Stichting Nardus  
T.a.v. het bestuur van  
Nassaukade 1  
9411 KG BEILEN

Meppel, 1 mei 2023

Referentie: 10968  
Betreft: jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

### **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Nardus te Gemeente Midden-Drenthe 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Nardus.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
2control Accountants en Adviseurs

  
H. Hutten  
Accountant Administratieconsulent

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 4 november 1992 werd de Stichting Nardus per genoemde datum opgericht. De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41105989.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Nardus wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven: Steunfondsen.

### Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- M.S. Sloots
- E.G. Sloots-Veenstra
- H.A. de Ronde

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Opbrengsten	89.958	100,0%	59.028	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	3.079	3,4%	1.929	3,3%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>86.879</b>	<b>96,6%</b>	<b>57.099</b>	<b>96,7%</b>
Lonen en salarissen	61.076	67,9%	58.296	98,8%
Sociale lasten	10.418	11,6%	9.942	16,8%
Pensioenlasten	2.091	2,3%	2.073	3,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.456	12,7%	11.693	19,8%
Overige personeelskosten	7.008	7,8%	-37	-0,1%
Huisvestingskosten	6.560	7,3%	7.072	12,0%
Exploitatiekosten	3.072	3,4%	377	0,6%
Schenken	204	0,2%	35	0,1%
Kantoorkosten	1.507	1,7%	1.002	1,7%
Bestuur	2.395	2,7%	1.851	3,1%
Kosten woonproject	-	0,0%	-3	0,0%
<b>Som der kosten</b>	<b>105.787</b>	<b>117,6%</b>	<b>92.301</b>	<b>156,3%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-18.908</b>	<b>-21,0%</b>	<b>-35.202</b>	<b>-59,6%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	394	0,7%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-235	-0,3%	-173	-0,3%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-235</b>	<b>-0,3%</b>	<b>221</b>	<b>0,4%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-19.143</b>	<b>-21,3%</b>	<b>-34.981</b>	<b>-59,2%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 15.838. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	30.930	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	237	
Huisvestingskosten	512	
		31.679
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	394	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.150	
Lonen en salarissen	2.780	
Sociale lasten	476	
Pensioenlasten	18	
Overige personeelskosten	7.045	
Exploitatiekosten	2.695	
Verkoopkosten	169	
Kantoorkosten	505	
Bestuur	544	
Kosten woonproject	3	
Rentelasten en soortgelijke kosten	62	
		15.841
Stijging resultaat		15.838

## 1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€
Opbrengsten	89.958	59.028	36.360	34.407
Inkoopwaarde van de omzet	3.079	1.929	1.840	947
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>86.879</b>	<b>57.099</b>	<b>34.520</b>	<b>33.460</b>
Lonen en salarissen	61.076	58.296	57.260	27.201
Sociale lasten	10.418	9.942	10.500	5.105
Pensioenlasten	2.091	2.073	2.080	1.094
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.456	11.693	13.069	13.411
Overige personeelskosten	7.008	-37	-23	242
Huisvestingskosten	6.560	7.072	7.181	5.427
Exploitatiekosten	3.072	377	2.566	114
Schenken	204	35	16	6.000
Kantoorkosten	1.507	1.002	1.298	2.184
Bestuur	2.395	1.851	1.502	700
Kosten woonproject	-	-3	2.913	1.009
<b>Som der kosten</b>	<b>105.787</b>	<b>92.301</b>	<b>98.362</b>	<b>62.487</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-18.908</b>	<b>-35.202</b>	<b>-63.842</b>	<b>-29.027</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	394	36	895
Rentelasten en soortgelijke kosten	-235	-173	-173	-147
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-235</b>	<b>221</b>	<b>-137</b>	<b>748</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-19.143</b>	<b>-34.981</b>	<b>-63.979</b>	<b>-28.279</b>



## 1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorraden	31		29	
Vorderingen	37.502		33.575	
Liquide middelen	80.288		96.042	
Totaal vlottende activa		117.821		129.646
Af: kortlopende schulden		8.853		10.694
Werkkapitaal		108.968		118.952
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	603.885		613.044	
Financiële vaste activa	36.028		36.028	
		639.913		649.072
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>748.881</b>		<b>768.024</b>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		748.881		768.024
		748.881		768.024

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gedaald met € 9.984.

## 1.6 Kengetallen

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020	2019
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,99	0,99	0,99	0,99
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	84,59	71,82	76,81	99,84
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,01	0,01	0,01	0,01

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2022	2021	2020	2019
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	13,31	12,12	11,17	19,55
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	13,31	12,12	11,17	19,55
Omloopsnelheid voorraden <i>Voorraden / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	4	5	6	-
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	16	4	-	-
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	-	261	50	-

## 1.6 Kengetallen

### Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

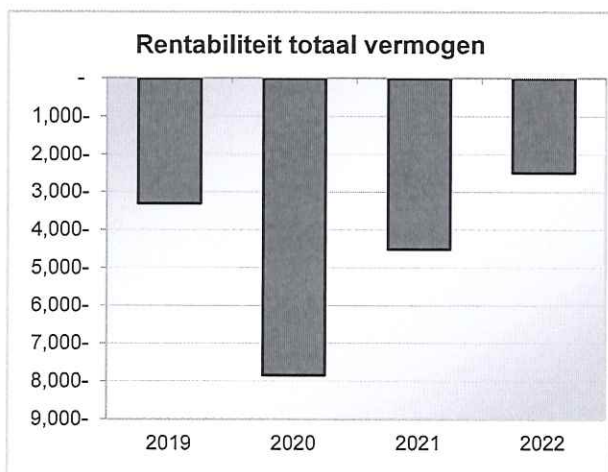
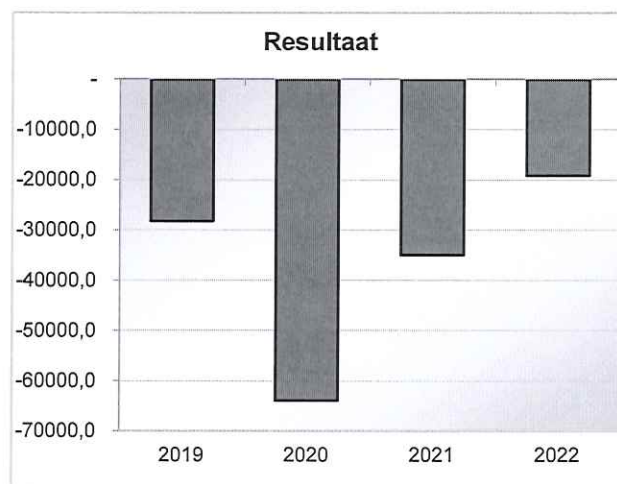
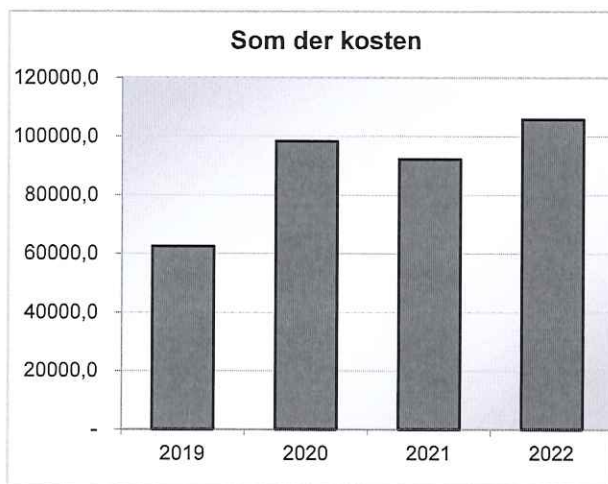
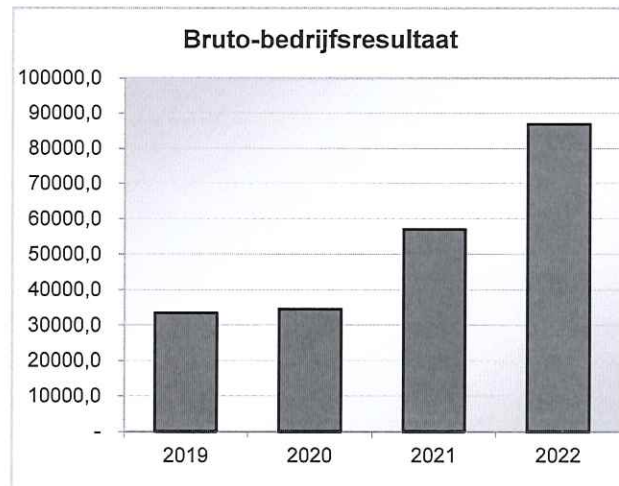
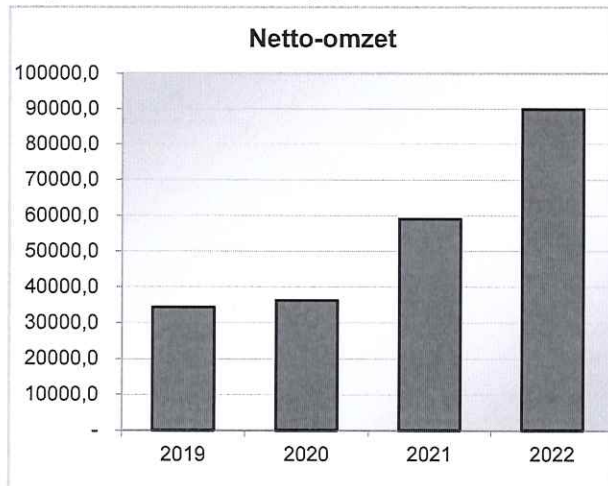
	2022	2021	2020	2019
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2019 = 100)</i>	261,45	171,56	105,68	100,00
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	96,58	96,73	94,94	97,25
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	21,28-	59,26-	175,96-	82,19-
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	2,50-	4,52-	7,85-	3,31-
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	2,56-	4,55-	7,97-	3,26-
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	2,65	1,62	1,65	1,69

### Personeel

	2022	2021	2020	2019
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2019 = 100)</i>	239,56	208,89	207,53	100,00
Personeelskosten per € 100 omzet	89,59	119,05	192,02	97,78

### 1.7 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



## 1.8 Fiscale positie

De stichting is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting, op grond van artikel 2.1.e Wet op de vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
2control Accountants en Adviseurs

  
H. Hutten  
Accountant Administratieconsulent

## **2. JAARREKENING**

# Stichting Nardus

## 2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	601.433		608.944	
Inventaris	<u>2.452</u>		<u>4.100</u>	
		603.885		613.044
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>36.028</u>		<u>36.028</u>	
		36.028		36.028
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	<u>31</u>		<u>29</u>	
		31		29
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.926		581	
Overige vorderingen	<u>33.576</u>		<u>32.994</u>	
		37.502		33.575
<i>Liquide middelen</i>		80.288		96.042
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>757.734</u></u>		<u><u>778.718</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 mei 2023

## Stichting Nardus

### 2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>748.881</u>	748.881	<u>768.024</u>	768.024
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	-		1.380	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.035		3.328	
Schulden ter zake van pensioenen	10		10	
Overige schulden	<u>3.808</u>	8.853	<u>5.976</u>	10.694
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>757.734</u></u>		<u><u>778.718</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 mei 2023



# Stichting Nardus

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Opbrengsten dienstverlening	21.527		20.801	
Opbrengsten woonproject/woning	8.525		7.950	
Overige opbrengsten	59.906		30.277	
		89.958		59.028
Inkoopwaarde van de omzet		3.079		1.929
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<b>86.879</b>		<b>57.099</b>
Lonen en salarissen	61.076		58.296	
Sociale lasten	10.418		9.942	
Pensioenlasten	2.091		2.073	
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.456		11.693	
Overige personeelskosten	7.008		-37	
Huisvestingskosten	6.560		7.072	
Exploitatiekosten	3.072		377	
Schenkeningen	204		35	
Kantoorkosten	1.507		1.002	
Bestuur	2.395		1.851	
Kosten woonproject	-		-3	
<b>Som der kosten</b>		<b>105.787</b>		<b>92.301</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-18.908</b>		<b>-35.202</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		394	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-235		-173	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<b>-235</b>		<b>221</b>
<b>Resultaat</b>		<b>-19.143</b>		<b>-34.981</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 mei 2023

**2.3 Kasstroomoverzicht over 2022**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-18.908		-35.202
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	11.456		11.693	
		11.456		11.693
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden en onderhanden werk	-2		-1	
Vorderingen	-3.927		16.610	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-1.841		240	
		-5.770		16.849
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-13.222		-6.660
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		394	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-235		-173	
		-235		221
Kasstroom uit operationele activiteiten		-13.457		-6.439
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa	-2.297		-3.603	
Mutaties overige financiële vaste activa	-		39.507	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.297		35.904
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-15.754</u>		<u>29.465</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		96.042		66.577
Mutatie geldmiddelen		-15.754		29.465
Stand per 31 december		<u>80.288</u>		<u>96.042</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 mei 2023

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Nardus, statutair gevestigd te Gemeente Midden-Drenthe, bestaan voornamelijk uit:

- Steunfondsen

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Nassaukade 1 te Beilen.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nardus, statutair gevestigd te Gemeente Midden-Drenthe is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41105989.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Nardus zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen 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.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

#### Financiële vaste activa

##### *Overige vorderingen*

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

#### Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

#### Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

#### 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.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### **Opbrengstverantwoording**

##### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

##### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Kosten**

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

#### **Personeelsbeloningen**

##### *Periodiek betaalbare beloningen*

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

##### *Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

#### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa wordt 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 en andere materiële vaste activa. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **Financiële baten en lasten**

##### *Rentebaten en rentelasten*

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

# Stichting Nardus

## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen <u>€</u>	Inventaris <u>€</u>
Aanschafwaarde	644.414	58.981
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-35.470</u>	<u>-54.881</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>608.944</u>	<u>4.100</u>
Investeringsen	1.517	780
Afschrijvingen	<u>-9.028</u>	<u>-2.428</u>
Mutaties 2022	<u>-7.511</u>	<u>-1.648</u>
Aanschafwaarde	645.931	59.761
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-44.498</u>	<u>-57.309</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>601.433</u>	<u>2.452</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

5 %

Inventaris

20 %

##### Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening stichting Mirre	<u>36.028</u>	<u>36.028</u>
<i>Lening stichting Mirre</i>		
Stand per 1 januari	36.028	75.535
Aflossingen	<u>-</u>	<u>-39.507</u>
Stand per 31 december	<u>36.028</u>	<u>36.028</u>

De lening, oorspronkelijk groot € 100.000, is aangegaan op 22 december 2017 op basis van annuïteiten. Aflossing is € 876 per maand, te beginnen vanaf 1 januari 2018. De rente is vastgesteld op 1% per jaar.

# Stichting Nardus

## 2.5 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Emballage	<u>31</u>	<u>29</u>

#### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>3.926</u>	<u>581</u>
------------	--------------	------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Overige vorderingen

Vooruitbetaalde bedragen	343	343
Te ontvangen gift kerk 2018	32.158	32.158
Te verrekenen met kerk lopend jaar	1.075	493
	<u>33.576</u>	<u>32.994</u>

##### Liquide middelen

ING 472	6.283	7.380
ING 472, spaarrekening	68.150	83.500
SNS Bank 892	4.989	5.000
Kas	109	162
Kruisposten	757	-
	<u>80.288</u>	<u>96.042</u>

# Stichting Nardus

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	768.024	803.005
Uit voorstel resultaatbestemming	-19.143	-34.981
Stand per 31 december	<u>748.881</u>	<u>768.024</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>1.380</u>

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.260	3.328
Loonheffing	1.505	-
Premies sociale verzekeringen	270	-
	<u>5.035</u>	<u>3.328</u>

#### *Omzetbelasting*

Omzetbelasting laatste periode	2.913	3.673
Omzetbelasting suppletie	347	-88
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-	229
Omzetbelasting	-	-486
	<u>3.260</u>	<u>3.328</u>

#### Schulden ter zake van pensioenen

Pensioenverplichting personeel	<u>10</u>	<u>10</u>
--------------------------------	-----------	-----------

#### Overige schulden

Nog te betalen bedragen	733	3.036
Reservering vakantiegeld	3.075	2.940
	<u>3.808</u>	<u>5.976</u>



**2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	2022	2021
	€	€
<b>Opbrengsten dienstverlening</b>		
Salaris en direct persoonsgebonden kosten	14.275	13.493
Huisvesting	4.200	4.200
Energiekosten	1.919	1.800
Overige bijdragen in de kosten	1.133	1.308
	<u>21.527</u>	<u>20.801</u>
 <b>Opbrengsten woonproject/woning</b>		
Huur en energiebijdragen woonproject	50	-
Huur en energiebijdragen woning	8.475	7.950
	<u>8.525</u>	<u>7.950</u>
 <b>Overige opbrengsten</b>		
Opbrengsten schenkerij	3.559	1.959
Giften met bestemming	204	35
Giften algemeen	-	27
Opbrengsten werkzaamheden derden	54.881	27.851
Huurontvangsten zaal/kantoren	1.262	405
	<u>59.906</u>	<u>30.277</u>
 <b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoop schenkerij	1.318	771
Doorgefactureerde materialen	1.761	1.158
	<u>3.079</u>	<u>1.929</u>
 <b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen voorganger	23.736	22.413
Brutolonen en salarissen overig	37.340	35.883
	<u>61.076</u>	<u>58.296</u>
 <b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten voorganger	3.924	3.700
Sociale lasten overig	6.494	6.242
	<u>10.418</u>	<u>9.942</u>
 <b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten voorganger	891	873
Pensioenlasten overig	1.200	1.200
	<u>2.091</u>	<u>2.073</u>

# Stichting Nardus

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.028	8.902
Inventaris	2.428	2.791
	<u>11.456</u>	<u>11.693</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Scholings- en opleidingskosten	6.852	-
Overige personeelskosten	156	-37
	<u>7.008</u>	<u>-37</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud onroerend goed	435	1.705
Onderhoud terreinen	1.841	-
Gas, water en elektra	2.746	3.301
Verzekering onroerend goed	-	474
Vaste lasten onroerend goed	1.462	1.555
Schoonmaakkosten	76	37
	<u>6.560</u>	<u>7.072</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Onderhoud inventaris	427	-
Kleine aanschaffingen	2.645	377
	<u>3.072</u>	<u>377</u>
<b>Schenken</b>		
Doorgegeven giften	<u>204</u>	<u>35</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	410	-
Reclame- en advertentiekosten	-	28
Telecommunicatie	942	924
Overige kantoorkosten	155	50
	<u>1.507</u>	<u>1.002</u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Bestuur</b>		
Accountantskosten	859	998
Contributies en abonnementen	346	277
Representatiekosten	260	225
Zakelijke verzekeringen	930	351
	<u>2.395</u>	<u>1.851</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kosten woonproject</b>		
Communicatiekosten	-	-3
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente lening	-	394
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	227	173
Rente en kosten Belastingdienst	8	-
	<u>235</u>	<u>173</u>

### **3. BIJLAGEN**

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2022	Residu-waarde	Afschrij-vingsper-centage %
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2022	Inves-teringen 2022	Desinves-teringen 2022	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2022	Afschrij-vingen tot 01-01-2022	Afschrij-vingen 2022	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2022			
<b>Materiële vaste activa</b>		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
Nassaaukade 1-3-5 te Beilen	2015	392.286	-	-	392.286	-	-	-	-	392.286	392.286	0,00
		392.286	-	-	392.286	-	-	-	-			
<i>Verbouwingspanden</i>												
Verbouwingspand	2015	178.045	1.517	-	179.562	35.470	9.028	-	-	135.064	135.064	5,00
Verbouwingspand	2015	65.679	-	-	65.679	-	-	-	-	65.679	65.679	0,00
Verbouwingswoning	2015	8.404	-	-	8.404	-	-	-	-	8.404	8.404	0,00
		252.128	1.517	-	253.645	35.470	9.028	-	-	209.147	209.147	
<b>Totaal gebouwen en verbouwingen</b>		<b>644.414</b>	<b>1.517</b>	<b>-</b>	<b>645.931</b>	<b>35.470</b>	<b>9.028</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>601.433</b>	<b>601.433</b>	
<i>Inventaris</i>												
HP Colorlaser All-in-one	2007	713	-	-	713	713	-	-	-	-	-	20,00
PC, incl. software	2007	648	-	-	648	648	-	-	-	-	-	20,00
Alternate computer	2008	457	-	-	457	457	-	-	-	-	-	20,00
HP ProLiant	2008	2.500	-	-	2.500	2.500	-	-	-	-	-	20,00
Acer PC	2008	568	-	-	568	568	-	-	-	-	-	20,00
Draaibeurkasten	2008	497	-	-	497	497	-	-	-	-	-	20,00
Software, MS Office	2009	475	-	-	475	475	-	-	-	-	-	20,00
Apple MacBook	2010	2.498	-	-	2.498	2.498	-	-	-	-	-	20,00
Acer Beamer Incl. toebehoren	2010	818	-	-	818	818	-	-	-	-	-	20,00
CS5 Master Collection	2011	1.219	-	-	1.219	1.219	-	-	-	-	-	20,00
Microfoons en mengpaneel	2011	897	-	-	897	897	-	-	-	-	-	20,00
Apple iPad incl. toebehoren	2011	539	-	-	539	539	-	-	-	-	-	20,00
Mac mini DC i5	2011	799	-	-	799	799	-	-	-	-	-	20,00
Mac mini incl. Linon server	2011	1.506	-	-	1.506	1.506	-	-	-	-	-	20,00
Apple iMac QCI5	2012	2.027	-	-	2.027	2.027	-	-	-	-	-	20,00
Apple iPhone 4S	2012	599	-	-	599	599	-	-	-	-	-	20,00
Apple iMac QCI5	2012	1.449	-	-	1.449	1.449	-	-	-	-	-	20,00
Apple MacBook Pro	2012	1.000	-	-	1.000	1.000	-	-	-	-	-	20,00
Diverse kantoorinventaris	2012	580	-	-	580	580	-	-	-	-	-	20,00
Apple Mac mini i7	2012	1.268	-	-	1.268	1.268	-	-	-	-	-	20,00
Apple MacBook Pro	2012	1.299	-	-	1.299	1.299	-	-	-	-	-	20,00
<b>Subtotaal</b>		<b>22.356</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.356</b>	<b>22.356</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,00</b>

Stichting Nardus

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage %
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022	Inves- teringen 2022	Desinves- teringen 2022	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022	Afschrij- vingen tot 01-01-2022	Afschrij- vingen 2022	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen 31-12-2022		
<i>Transport</i>		€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Apple iPad mini 64 GB	2013	22.356	-	-	22.356	22.356	-	-	22.356	-	20,00
Apple iMac i5	2013	535	-	-	535	535	-	-	535	-	20,00
Apple MacBook Air	2013	1.585	-	-	1.585	1.585	-	-	1.585	-	20,00
Apple iMac GT650M	2013	1.258	-	-	1.258	1.258	-	-	1.258	-	20,00
Western Digital Thunderbolt HD	2013	1.865	-	-	1.865	1.865	-	-	1.865	-	20,00
Diverse kantoorinventaris	2013	757	-	-	757	757	-	-	757	-	20,00
Sennheiser microfoon	2013	823	-	-	823	823	-	-	823	-	20,00
Appel iMac 21,5 inch	2014	756	-	-	756	756	-	-	756	-	20,00
Server Mac Pro	2014	1.595	-	-	1.595	1.595	-	-	1.595	-	20,00
Debian mailserver	2014	5.048	-	-	5.048	5.048	-	-	5.048	-	20,00
Synology DS 214 back-up	2015	605	-	-	605	605	-	-	605	-	20,00
Lichtinstallatie	2015	535	-	-	535	535	-	-	535	-	20,00
Inbraakinstallatie	2015	639	-	-	639	639	-	-	639	-	20,00
Diverse apparatuur	2015	5.949	-	-	5.949	5.949	-	-	5.949	-	20,00
Bureaustoelen	2016	790	-	-	790	790	-	-	790	-	20,00
Diversen inrichting koffieruimte	2016	1.349	-	-	1.349	1.349	-	-	1.349	-	20,00
Mobiele telefoon directeur	2017	2.146	-	-	1.875	1.875	271	-	2.146	-	20,00
Koffermachine	2017	724	-	-	601	601	123	-	724	-	20,00
Diversen inrichting koffieruimte	2018	7.500	-	-	5.075	5.075	1.500	-	6.575	-	20,00
Siemens diepvries	2019	1.518	-	-	697	697	304	-	1.001	-	20,00
Tafelbladen	2020	648	-	-	188	188	130	-	318	-	20,00
	13-5-2022	780	-	-	780	780	100	-	100	-	20,00
		58.981	780	-	54.881	54.881	2.428	-	57.309	2.452	
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		703.395	2.297	-	705.692	90.351	11.456	-	101.807	603.885	
<b>Totaal vaste activa</b>		703.395	2.297	-	705.692	90.351	11.456	-	101.807	603.885	

# Stichting Nardus

## 3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2022	
		€	€
<b>Boekjaar: 2022</b>			
<b>BTW nummer: 801307521.B.01</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	56.109	11.783
Omzet laag	1b	2.462	221
Verschuldigde omzetbelasting			<u>12.004</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>1.828</u>	<u>1.828</u>
<b>Te betalen omzetbelasting</b>	5g		<u>10.176</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		2.150	
2e kwartaal		2.657	
3e kwartaal		2.109	
4e kwartaal		<u>2.913</u>	
<b>Suppletie omzetbelasting 2022</b>			<u>9.829</u>
			<u>347</u>
			<u>31-12-2022</u>
			€
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting laatste periode			2.913
Omzetbelasting suppletie			<u>347</u>
			<u>3.260</u>