
Jaarrekening 2022

Stichting Hartpatiënten Nederland



Hartpatiënten Nederland
Zwartbroekstraat 19
6041 JL ROERMONDRoermond

Herten, 28 april 2023

Betreft: jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Hartpatiënten Nederland te Roermond is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten 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 Hartpatiënten Nederland.

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.

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

Hoogachtend,
Abacc Financieel Adviesbureau
Merumerkerkweg 1
6049 BX Herten



A.J.M. Baetsen

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Bestuursverslag	5
Financiële positie	7
JAARREKENING	8
Balans	9
Winst-en-verliesrekening	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20

Financieel verslag

Stichting Hartpatiënten Nederland

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

Bestuursverslag

Ook in 2022 bleef het coronavirus ons parten spelen, waardoor e.e.a. anders verliep dan wij ons hadden voorgesteld. Medewerkers werkten deels nog vanuit huis. Gelukkig was hier in het begin van de coronaperiode reeds op ingespeeld, iddels de investering in laptops en de vernieuwde server.

Gelukkig konden er weer enkele HartbrugReizen plaatsvinden, wel was het duidelijk merkbaar dat veel mensen voorzichtig bleven i.v.m. corona, waardoor er minder animo was, en dus minder boekingen.

.Met het oog op kostenbesparing werden in de zomer twee uitgaven van het HPNLmagazine gecombineerd tot één uitgave (een zogenaamde Special). Wat betreft het verzenden van de wachtkamerexemplaren (naar de wachtkamers van artsen, apotheken, ziekenhuizen en notarissen) besloten we dit nog niet op regelmatige basis te versturen. Dit bespaarde natuurlijk ook weer druk- en verzendkosten.

De digitale assistent op onze website (Yara) functioneerde niet naar behoren, waardoor we hebben besloten om over te stappen naar een andere partij. Zij hebben een nieuwe chatbot ontwikkeld (Yara 2.0) die aanzienlijk beter en sneller zal functioneren. Het beoogde resultaat is dat vragen van websitebezoekers nog beter kunnen worden beantwoord. Dit hopen we in 2023 terug te zien.

In 2022 ging ons Kardia Mobile onderzoek van start. Mensen met hartritmestoornissen die niet gevangen kunnen worden in het ziekenhuis, kunnen met die apparaatje zelf eenvoudig een ECG maken vanuit thuis. Deze ECG's worden naar ons verstuurd en beoordeeld door een deskundige. Hart Onderzoek Nederland schonk ons wederom een prachtige donatie, die we konden inzetten voor die onderzoek.

Er werd op diverse manieren meer aandacht besteed aan een gezonde leefstijl, o.a. in ons magazine en op onze website. Middels adviesgesprekken konden we donateurs adviseren/begeleiden. Ook hielpen we donateurs om meer grip op hun gezondheid te krijgen, middels het onder de aandacht brengen van diverse nuttige boeken.

De samenwerking met Centrum Nalatenschappen werd gecontinueerd. Er werden diverse campagnes gevoerd, middels enquêtes en belacties, om potentiële erflaters te benaderen. Ook was er meer aandacht voor de mogelijkheid om op huisbezoek te gaan bij donateurs, i.v.m. het opnemen van HPNL in het testament.

De samenwerking met Serrala is voortgezet. Hierdoor bestaat de mogelijkheid om een digitale acceptgiro te versturen. Dit met het oog op het feit dat de acceptgirokaarten in juli 2023 gaan verdwijnen.

Koala Bandits heeft HPNL gadviseerd op het gebied van marketing en design. Zij stelden o.a. een marketing- en website analyse op. Aan de hand hiervan hebben zij verbeterplannen opgesteld (o.a. het ontwerp voor een nieuw ontwerp van de website), die we in 2023 in de praktijk gaan brengen.

Er zijn vele consulten/adviesgesprekken gevoerd met donateurs, middels (beeld)bellen. Op deze manier hebben we veel mensen kunnen helpen, bijvoorbeeld op het gebied van medicijnen of een gezonde leefstijl. Ook hebben we weer een aantal informatieve webinars georganiseerd, i.s.m. deskundigen, o.a. op het gebied van leefstijl/koken, maar ook interessante webinars met artsen. Er werden professionele kookvideo's gemaakt, zodat mensen laagdrempelig eenvoudige en gezonde gerechten kunnen maken.

Om publiciteit te geven aan Hartpatiënten Nederland en HarbrugReizen, waren we aanwezig bij diverse jaarmarkten. Hier gaven we algemene informatie en vroegen we aandacht voor een gezonde leefstijl.

In het najaar van 2022 organiseerde we een evenement voor donateurs in het kader van het 35-jarig jubileum van HarbrugReizen, dat in 2023 gevierd wordt. Dit was een zeer geslaagde dag.

Wat betreft de reizen hebben we in de coronaperiode gekeken naar andere mogelijkheden. Zeker gezien alle onzekerheid rondom het coronavirus vonden we het niet meer verantwoord om het risico van annuleringen etc. te nemen. We zijn een samenwerking gestart met De Jong Intra Vakanties, waar we in 2022 diverse reizen mee hebben georganiseerd. Aan het einde van het jaar hebben we besloten om de samenwerking niet te continueren, maar de reizen weer in eigen beheer te organiseren. Ook hebben we vanuit HartbrugReizen diverse keurmerken (SGR, Calamiteitenfonds en VvKR) aangevraagd, deze zijn ook toegekend.

In ht najaar kwamen er misstanden rondom het Isala Ziekenhuis aan hett licht, over de mogelijk ondoorzichtige constructies rond specialisten. Wij vroegen in een brandbrief aan de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) met klem aandacht voor de patiëntveiligheid in het licht van de gebeurtenissen.

Cardiothoracaal chirurg Peyman Sardari Nia is al jaren een vast gezicht in ons HPNLMagazine. Om hartpatiënten te kunnen voorzien van nuttige en begrijpelijke informatie, hebben we al deze artikelen gebundigeld in een digitaal boekje, dat donateurs kunnen aanvragen. Dit wordt enorm gewaardeerd.

Gezien de coronamaatregelen vonden fysieke bestuursvergaderingen beperkt plaats. Meerdere overlegmomenten vonden telefonisch plaats. Hierbij werden een aantal zaken besproken, waaronder de doelstellingen waarop HPNL zich de komende jaren (2023.2028) wil richten. Enkele doelen zijn:

1. Mensen bewust maken van leefstijl. Hierdoor krijg je meer grip op je gezondheid. Medicatie kan verminderd worden of vaak zelfs geheel gestopt worden
2. Landelijke workshops en bijeenkomsten in het kader van leefstijl
3. Patiënten de weg wijzen naar zo gezond mogelijk te zijn. Hierdoor minder stress, betere kwaliteit van leven en dus meer geluk beleving
4. Leren omgaan met het hartprobleem, zowel voor de patiënt als voor de de naasten
5. Regie in eigen handen nemen door zelf diagnostisering
6. Onderzoek naar effectiviteit diagnostische apparatuur waar iedereen over kan beschikken. Dit soort devices worden in rap tempo ontwikkeld. Wat kan de patiënt hiermee en hoe wordt dit beleefd?
7. Ontwikkeling leefstijl app
8. Ontwikkeling tools t.b.v. wachttijden hartingrepen
9. Eeen themadag organiseren voor hartpatiënten
10. Het (mede) ontwikkelen van een bruikbare reanimatie-app, i.s.m. een hartchirurg.

Roermond, 15 maart 2023

J.M. van Overveld Voorzitter

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2022 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2022	% balans	31-12-2021	% balans
Materiële vaste activa	8.024	0,5%	11.515	0,6%
Financiële vaste activa	31.065	1,8%	31.065	1,7%
Vaste activa	39.089	2,2%	42.580	2,3%
Vorderingen	974	0,1%	2.117	0,1%
Liquide middelen	1.728.566	97,7%	1.826.610	97,6%
Vlottende activa	1.729.540	97,8%	1.828.727	97,7%
Activa	1.768.629	100,0%	1.871.307	100,0%
Continuïteitsreserve	1.511.131	85,4%	1.111.131	59,4%
Heroriëntatie reserve	172.779	9,8%	205.060	11,0%
Onverdeelde winst	14.023	0,8%	429.640	23,0%
Eigen vermogen	1.697.933	96,0%	1.745.831	93,3%
Bestemmingsfonds	33.939	1,9%	72.018	3,8%
Kortlopende schulden	36.757	2,1%	53.458	2,9%
Passiva	1.768.629	100,0%	1.871.307	100,0%

Jaarrekening

Stichting Hartpatiënten Nederland

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	8.024	11.515
Financiële vaste activa	31.065	31.065
	39.089	42.580
Vlottende activa		
Vorderingen	974	2.117
Liquide middelen	1.728.566	1.826.610
	1.729.540	1.828.727
Activa	1.768.629	1.871.307

Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserve	1.511.131	1.111.131
Heroriëntatie reserve	172.779	205.060
Onverdeelde winst	14.023	429.640
	1.697.933	1.745.831
Bestemmingsfonds	33.939	72.018
Kortlopende schulden	36.757	53.458
Passiva	1.768.629	1.871.307

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2022	2021
Baten	533.286	922.233
Besteed aan de doelstelling	399.372	381.014
Brutomarge	133.914	541.219
Personeelskosten	9.446	24.411
Afschrijvingen	3.491	6.388
Werkkostenregeling	4.416	3.365
Overige personeelskosten	4.650	3.704
Huisvestingskosten	21.959	16.647
Communicatiekosten	25.536	19.114
Autokosten	-0	1.481
Kantoorkosten	24.705	20.515
Algemene kosten	16.062	15.026
Totaal kosten	110.265	110.653
Bedrijfsresultaat	23.649	430.567
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	0	6.995
Financiële baten en lasten	-9.626	-7.921
Resultaat na belasting	14.023	429.640

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hartpatiënten Nederland is feitelijk en statutair gevestigd te Roermond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41067141.

De stichting is opgericht op 25 januari 1985 als voortzetting van de op 1 november 1970 opgerichte Nederlandse Hartpatiëntenvereniging(NHV)

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Hartpatiënten Nederland 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Hartpatiënten Nederland worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Hartpatiënten Nederland. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat ontvangsten uitgaven, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

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.

Grondslagen van 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 paragraaf.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvoor onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de betreffende deelneming (zichtbaar eigen vermogen).

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Hartpatiënten Nederland in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde. Afwaardering vindt plaats ten laste vansaldo ontvangsten uitgaven.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van 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.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als verschil inkomsten en uitgaven.

Grondslagen van omzet

De inkomsten van Stichting Hartpatiënten komen voornamelijk tot stand op basis van schenkingen en donaties.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

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

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

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Hartpatiënten Nederland verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. 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.

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van financiële baten en lasten

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.

Toelichting op de balans

Materiele vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiele vaste activa		
Inventaris	8.024	11.515
	8.024	11.515

De inventaris wordt in 5 jaar afgeschreven.

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	31.065	31.065
	31.065	31.065

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen		
Lening u/g CEO LAB BV	30.000	30.000
waarborgsommen (langlopend)	1.065	1.065
	31.065	31.065

De lening u/g CEO LAB BV betreft een lening aan een organisatie die een systeem heeft ontwikkeld t.b.v. een Patiënten Feedback Radar. De rente bedraagt 5%. Een aflossingsschema is niet overeengekomen.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen		
Debiteuren	-0	-15
Overlopende activa	974	1.399
Tussenrekeningen	0	734
	974	2.117

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.
Overlopende activa betreft vooruitbetaalde kosten arbodienst.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	1.728.566	1.826.610
	1.728.566	1.826.610

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	1.235.204	1.330.943
Depotrekening	493.362	495.667
	1.728.566	1.826.610

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserve	1.511.131	1.111.131
Heroriëntatie reserve	172.779	205.060
Onverdeelde winst	14.023	429.640
	1.697.933	1.745.831

In 2022 is € 60.000 ten laste van de heroriëntatiereserve gebracht voor Hartpatiënten. Het ingehouden deel van het overschot over 2022 bedraagt € 14.023 (2021: € 429.640).

Het overschot 2022 wordt als volgt verdeeld:
€ 14.023 wordt toegevoegd aan de Continuïteitsreserve

Bestemmingsfonds

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsfonds		
Bestemming Hartpatiënten	0	40.000
Fonds Buitenlandse kinderen	33.939	32.018
	33.939	72.018

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	25.903	41.803
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.752	3.036
Salarisverwerking	5.302	6.095
Overige schulden	1.800	1.800
Overlopende passiva	0	724
	36.757	53.458

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.752	3.036
	3.752	3.036

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	5.302	6.095
	5.302	6.095

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
overige overlopende passiva	0	724
	0	724

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Baten		
Donaties	287.359	300.864
Nalatenschappen Inkomsten	210.282	590.428
leveringen hartjes	1.422	2.260
Donatie Hart Onderzoek NL	22.000	15.000
Overige inkomsten	12.108	11.760
Donatie fonds buitenlandse kinderen	115	1.921
	533.286	922.233

Overige Baten betreffen huuropbrengsten appartement te Roermond

Besteed aan de doelstelling

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Besteed aan de doelstelling		
Voorlichting en bewustwording	266.441	242.687
Overige doelbesteding	132.931	138.327
	399.372	381.014

Voorlichting en bewustwording

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Voorlichting en bewustwording		
publicatie hartbrug	146.398	142.788
communicatie en overige	5.620	0
automatisering en website kosten	39.178	27.993
voorlichting tbv nalatenschappen	63.146	51.645
Digitale hartcoach	12.100	20.261
	266.441	242.687

Overige doelbesteding

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Overige doelbesteding		
Personeelskosten direct tbv doelbesteding	123.886	138.327
Overige doelbesteding	9.045	0
	132.931	138.327

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Totaal kosten		
Personeelskosten	9.446	24.411
Afschrijvingen	3.491	6.388
Werkkostenregeling	4.416	3.365
Overige personeelskosten	4.650	3.704
Huisvestingskosten	21.959	16.647
Communicatiekosten	25.536	19.114
Autokosten	-0	1.481
Kantoorkosten	24.705	20.515
Algemene kosten	16.062	15.026
	110.265	110.653

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	109.028	131.794
Sociale lasten	17.575	22.888
Pensioenlasten	6.729	8.055
Aan doelbesteding toegerekende personeelskosten	-123.886	-138.327
	9.446	24.411

Gedurende het jaar 2022 waren 4 werknemers in dienst. (2021: 5).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	109.820	130.560
Vakantiegeld	-793	1.234
	109.028	131.794

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Sociale lasten		
Sociale lasten	17.575	22.888
	17.575	22.888

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	6.729	8.055
	6.729	8.055

Aan doelbesteding toegerekende personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Aan doelbesteding toegerekende personeelskosten		
Aan doelbesteding toegerekende personeelskosten	-123.886	-138.327
	-123.886	-138.327

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Afschrijvingen		
Materiele vaste activa	3.491	6.388
	3.491	6.388

Materiele vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Materiele vaste activa		
Transport- en vervoermiddelen	0	329
Bedrijfsinventaris	3.491	6.060
	3.491	6.388

Werkkostenregeling

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Werkkostenregeling		
Werkkosten gericht vrijgesteld	1.465	565
Werkkosten overig	2.951	2.800
	4.416	3.365

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Overige personeelskosten		
Arbodiensten	946	0
Ziekengeldverzekering	3.375	3.450
Overige personeelskosten	329	254
	4.650	3.704

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	19.682	14.558
Onderhoud gebouwen	371	182
Schoonmaakkosten	305	572
Overige huisvestingskosten	1.601	1.336
	21.959	16.647

Communicatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Communicatiekosten		
Reclame- en advertentiekosten	16.581	17.435
Representatiekosten	8.955	1.679
	25.536	19.114

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	0	73
Reparatie en onderhoud auto's	0	1.126
Motorrijtuigenbelasting	0	26
Overige autokosten	-0	257
	-0	1.481

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.781	7.163
Porti	86	3
Telefoon en internet	2.374	2.920
Verteerkosten	1.696	1.253
Drukwerk	542	1.003
Vakliteratuur	0	152
boekhoud en accountantskosten	8.288	5.631
reis en verblijfkosten	7.937	992
Overige administratieve belastingen	0	598
Overige kantoorkosten	0	800
	24.705	20.515

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Advocaat en juridisch advies	0	7.151
Verzekeringen	1.023	2.784
Contributies en abonnementen	13.130	3.242
Algemene kosten	721	-85
Bedrijfsbenodigdheden	1.189	1.934
	16.062	15.026

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
boekresultaat materiele vaste activa	0	6.995
	0	6.995

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.125	1.913
Rentelasten en soortgelijke kosten	10.718	9.834
Overige rentelasten	33	0
	-9.626	-7.921