

JAARREKENING 2022

Stichting Centrum voor Medisch Historisch Documentatie en Medisch Erfgoed

**Foksdiep 4
8321 MK URK**



**Stichting Centrum voor
Medisch-Historische Documentatie
en Medisch Erfgoed**

| INHOUDSOPGAVE | PAGINA |
|--|---------------|
| ACCOUNTANTSRAPPORT | |
| 1. Ontbreken van de verklaring | 4 |
| FINANCIEEL VERSLAG | |
| 1. Algemene informatie | 7 |
| JAARREKENING | |
| 1. Balans per 31 december 2022 | 9 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2022 | 10 |
| 3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 11 |
| 4. Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 13 |
| 5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 16 |
| 6. Ondertekening door bestuur | 18 |

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Centrum voor Medisch Historisch Documentatie en Medisch Erfgoed

Foksdiep 4
8321 MK URK

Datum Urk, 14 juni 2023
Kenmerk 2022/RdB/195683
Behandeld door R. de Boer

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het accountantsrapport in concept over het boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Centrum voor Medisch-Historische Documentatie en Medisch Erfgoed is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Centrum voor Medisch-Historische Documentatie en Medisch Erfgoed. 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.

Het Spijk 32
8321 WT Urk
Postbus 110
8320 AC Urk

T 0527 - 681 726
F 0527 - 685 239
E info@profinis.nl
W www.profinis.nl

KvK 39053964
KvK 32157

Pagina 4 van 18

Vierkant achter uw ambitie!



Wij vertrouwen hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere
gewenste gegevens en adviezen zijn wij uiteraard steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,
Profinis Accountants B.V.

Drs. H. Bakker AA

FINANCIEEL VERSLAG

1. ALGEMENE INFORMATIE

Doelstelling:

De exploitatie en het beheer van een opstal waarin medisch-historische documentatie en medisch erfgoed wordt ondergebracht ten behoeve van historisch onderzoek en dat kan dienen als atelier voor medisch historisch onderzoek en trefpunt van belangstellenden in de geschiedenis van de geneeskunde en gezondheidszorg.

Bestuursverslag:

Het bestuursverslag van de stichting is separaat gepubliceerd op de website en is op te vragen bij het bestuur.

Bestuur:

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

| | |
|------------------------------|------------------------|
| Voorzitter: | F.J. Schuitemaker |
| Penningmeester / Secretaris: | A.N.H. Weel |
| Bestuurslid: | Th.M.G. van Berkestijn |
| Bestuurslid: | A. van der Tol |
| Bestuurslid: | M.M. Nootboom - Wijnen |
| Bestuurslid: | R.L.V.M. Barnasconi |
| Bestuurslid: | M.A.J. Theunissen |

JAARREKENING

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2022

| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| <u>Materiële vaste activa</u> | | | | |
| Gebouwen | 173.802 | | 177.750 | |
| Inventaris | <u>14.138</u> | | <u>4.751</u> | |
| | | 187.940 | | 182.501 |
| Vlottende activa | | | | |
| Liquide middelen | <u>230.610</u> | | <u>212.624</u> | |
| | | 230.610 | | 212.624 |
| Totaal van de activa | | <u>418.550</u> | | <u>395.125</u> |

| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Reserves en fondsen | | | | |
| <i>Reserves</i> | | | | |
| Overige reserves | | 55.413 | | 11.180 |
| Fondsen ten behoeve van projecten | | 142.939 | | 143.945 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Hypothecaire lening | 215.000 | | 215.000 | |
| Leningen o/g | <u>-</u> | | <u>25.000</u> | |
| | | 215.000 | | 240.000 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Overige belastingen | | 5.198 | | - |
| Totaal van de passiva | | <u>418.550</u> | | <u>395.125</u> |

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | Jaar 2022 | | Jaar 2021 | |
|--|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| BATEN | | | | |
| Donaties | | 18.747 | | 10.327 |
| Gebruikers | | 68.373 | | 67.850 |
| Bijeenkomsten | | 9.532 | | 14.103 |
| Domus dag | | 11.141 | | 5.322 |
| Overige baten | | 18.756 | | 4.019 |
| | | <u>126.549</u> | | <u>101.621</u> |
| Som van de baten | | | | |
| | | <u>126.549</u> | | <u>101.621</u> |
| LASTEN | | | | |
| Beheer externe panden | | 2.538 | | 4.462 |
| Afschrijvingen | | 6.774 | | 10.136 |
| Personeelslasten | | 30.619 | | 24.823 |
| Huisvestingslasten | | 27.129 | | 35.824 |
| Kantoorlasten | | 11.320 | | 19.377 |
| Algemene lasten | | 2.657 | | 4.692 |
| | | <u>81.037</u> | | <u>99.314</u> |
| Som van de lasten | | | | |
| | | <u>81.037</u> | | <u>99.314</u> |
| Saldo voor financiële lasten | | 45.512 | | 2.307 |
| Saldo financiële lasten | | <u>-1.279</u> | | <u>-244</u> |
| Saldo baten minus lasten | | <u>44.233</u> | | <u>2.063</u> |
| Bestemming van het saldo | | | | |
| Bestemmingsfondsen | | - | | - |
| Overige reserves | | 44.233 | | 2.063 |
| Totaal van de toevoeging/ontrekking | | <u>44.233</u> | | <u>2.063</u> |

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATSBEPALING

Inschrijving kamer van koophandel

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 852945231, gevestigd te Urk

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De stichting maakt gebruik van de verslaggevingsregels volgens RJK C1 Organisaties-zonder-winststreven.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van de afschrijvingen.

Afschrijvingen

| | |
|------------|-----|
| Inventaris | 20% |
| Gebouwen | 2% |

Vorderingen, liquide middelen en schulden

Vorderingen, liquide middelen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien daarvan wordt afgeweken, dan wordt dat nader toegelicht.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET BATIG SALDO

Algemeen

Het saldo van de baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van geleverde artikelen en diensten enerzijds en anderzijds de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatsbepaling

Het resultaat (saldo van de baten en lasten) wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de artikelen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Kosten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Baten uit fondswerving bestaan uit giften, donaties, legaten en alle overige ontvangsten die in het verslagjaar zijn ontvangen of toegezegd.

Lasten

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten en aan de beheerskosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een restwaarde.

Financiële lasten

De financiële lasten betreffen het saldo van de rentebaten en -lasten, alsmede de betaalde bankkosten en betaalkosten.

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloopoverzicht is als volgt:

| | <u>Gebouwen</u> |
|--|-----------------------|
| | € |
| Boekwaarde per 1 januari | |
| Verkrijgingsprijs | 215.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | <u>-37.250</u> |
| Saldo per 1 januari | <u><u>177.750</u></u> |
| Mutaties | |
| Afschrijvingen boekjaar | <u><u>-3.948</u></u> |
| Boekwaarde per 31 december | |
| Verkrijgingsprijs | 215.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | <u>-41.198</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>173.802</u></u> |

De WOZ-waarde van het pand aan Foksdiep 2 bedraagt € 177.000

| | <u>Inventaris</u> |
|--|----------------------|
| | € |
| Boekwaarde per 1 januari | |
| Verkrijgingsprijs | 31.468 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | <u>-26.719</u> |
| Saldo per 1 januari | <u><u>4.749</u></u> |
| Mutaties | |
| Investerings | 12.213 |
| Afschrijvingen boekjaar | <u><u>-2.824</u></u> |
| Boekwaarde per 31 december | |
| Verkrijgingsprijs | 43.681 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | <u>-29.543</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>14.138</u></u> |

VLOTTENDE ACTIVA31-12-2022 31-12-2021Liquide middelen

ING bank betaalrekening

76.891 71.314

ING bank spaarrekening

153.719 141.310230.610 212.624

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting, behoudens het bedrag aan projectfondsen.

| PASSIVA | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| RESERVES EN FONDSSEN | | |
| <u>Algemene reserve</u> | | |
| Stand per 1 januari | 11.180 | 9.117 |
| Resultaatsbestemming | 44.233 | 2.063 |
| Stand per 31 december | <u>55.413</u> | <u>11.180</u> |

De algemene reserve betreft het deel van de batige saldi wat nog niet is aangewend voor de doelstelling.

FONDSSEN TEN BEHOEVE VAN PROJECTEN

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| Project boekuitgave | 24.000 | 24.000 |
| Project DMB | 21.890 | 22.544 |
| Paletfonds | 10.768 | 10.841 |
| Erasmus Boekproject | 30.000 | 30.000 |
| Medisch Contact WOII | 26.634 | 26.634 |
| Domus overleg | 7.265 | 7.265 |
| HP Fonds | 22.382 | 22.661 |
| | <u>142.939</u> | <u>143.945</u> |

| LANGLOPENDE SCHULDEN | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Hypothecaire lening</u> | | |
| Hypothecaire lening | 215.000 | 215.000 |

Deze hypthecaire lening ad. € 215.000 is verstrekt ter financiering van een bedrijfspand gelegen aan Foksdiep 2. Er vindt geen aflossing plaats. Over de lening is geen rente verschuldigd. De geldlenig is, tenzij deze wordt verlengd, verstrekt voor een tijdsduur die eindigt op 27 februari 2045.

| <u>Leningen o/g</u> | | |
|--------------------------------|---|---------------|
| Lening Foksdiep 10 | - | 20.000 |
| Overname Inventaris Foksdiep 8 | - | 5.000 |
| Totaal | - | <u>25.000</u> |

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | | |
|----------------|--------------|----------|
| Omzetbelasting | <u>5.198</u> | <u>-</u> |
|----------------|--------------|----------|

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

| | Jaar 2022 | | Jaar 2021 | |
|----------------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | € | € | € | € |
| BATEN | | | | |
| Donaties | | 18.747 | | 10.327 |
| Gebruikers | | 68.373 | | 67.850 |
| Bijeenkomsten | | 9.532 | | 14.103 |
| Domus dag | | 11.141 | | 5.322 |
| Overige baten / inkomsten cursus | | 18.756 | | 4.019 |
| | | <u>126.549</u> | | <u>101.621</u> |
| Totaal | | <u>126.549</u> | | <u>101.621</u> |
| LASTEN | | | | |
| Beheer en onderhoudslasten | | 2.538 | | 4.462 |
| Afschrijvingen | | 6.774 | | 10.136 |
| Personeelslasten | | 30.619 | | 24.823 |
| Huisvestingslasten | | 27.129 | | 35.824 |
| Kantoorlasten | | 11.320 | | 19.377 |
| Algemene lasten | | 2.657 | | 4.692 |
| | | <u>81.037</u> | | <u>99.314</u> |
| Beheer externe panden | | <u>2.538</u> | | <u>4.462</u> |
| Afschrijvingen | | <u>6.774</u> | | <u>10.136</u> |
| Personeelslasten | | <u>30.619</u> | | <u>24.823</u> |
| Huisvestingslasten | | | | |
| Huur panden | | 9.676 | | 19.353 |
| Gas, water, licht | | 5.626 | | 5.036 |
| Verzekering, belastingen | | 6.045 | | 4.532 |
| Overige huisvestingslasten | | 5.782 | | 6.903 |
| | | <u>27.129</u> | | <u>35.824</u> |

| | Jaar 2022 | | Jaar 2021 | |
|------------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Kantoorlasten | | | | |
| Kantoor en administratielasten | | 4.767 | | 3.065 |
| Streaming website | | 5.506 | | 15.406 |
| Internet | | 1.047 | | 906 |
| | | <u>11.320</u> | | <u>19.377</u> |
| Algemene lasten | | | | |
| Bestuurslasten | | - | | 5.893 |
| Onderzoekskosten | | 2.657 | | - |
| Afronding Historiekamer | | - | | -1.201 |
| | | <u>2.657</u> | | <u>4.692</u> |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Rentelasten en soortgelijke lasten | | <u>-1.279</u> | | <u>-244</u> |

6. ONDERTEKENING BESTUUR

Ondertekening door bestuur voor akkoord.

Urk, 14 juni 2023

F.J. Schuitemaker, voorzitter

A.N.H. Weel, penningmeester

M.A.J. Thernissen

Th. van Kesteren

A. van der Tol

Financieel jaarverslag 2022 en toelichting op de jaarrekening

Bestuur

Het bestuur bestond aan het eind van het verslagjaar uit:

Dhr. F.J. Schuitemaker, arts intensivist niet praktiserend, voorzitter
Dr A.N.H. Weel, bedrijfsarts niet praktiserend, secretaris-penningmeester
Dhr. Th.M.G. van Berkestijn, arts niet praktiserend, lid
Dhr. A. van der Tol, arts niet praktiserend, lid
Mw. Drs. M.M. Wijnen, accountmanager UB Universiteit Utrecht, lid
Dhr. R.L.V.M. Barnasconi, tandarts, lid
Mw. Mr. M.A.J. Theunissen, senior adviseur kennismanagement VvAA

Directie en beheer

Prof. Dr. M.J. van Lieburg, emeritus hoogleraar medische geschiedenis, directeur
Mw. E. van Lieburg, office manager

De bestuursleden en de directeur zijn onbezoldigd en brengen ook geen reis- en andere kosten in rekening. De office manager is in loondienst.

Korte toelichting bij de concept jaarrekening

Na het 'dure' jaar 2021 met een positief saldo van slechts € 2.063 kunnen we nu constateren dat de jaarrekening 2022 sluit met een ruim positief resultaat van € 44.233. Het vermogen (de algemene reserve) van de SCME was ultimo 2022 € 11.180 (2021: € 9.117).

Van de liquide middelen van de SCME was aan het einde van het verslagjaar in totaal € 142.939 gereserveerd ten behoeve van een zevental fondsen. Ultimo 2021 was hiervoor € 143.945 gereserveerd. Onze 'gebruikers', de belangrijkste bron van inkomsten voor de SCME, brachten in 2022 in totaal € 68.373 op, vrijwel evenveel als in 2021 (€ 67.850).

De gebouwen

Het Trefpunt is ondergebracht in de panden Foksdiep 2, 4,8 en 10.

Foksdiep 2 is eigendom van de SCME, aangekocht in 2015 met financiering via een aflossingsvrije hypotheek tot 2045. Ook dit jaar is weer 2% van de aanschafwaarde afgeschreven, te weten € 3.948. Het pand wordt verhuurd aan de Stichting Historisch Verpleegkundig Bezit.

De panden 4, 8 en 10 zijn eigendom van de Stichting Ondersteuningsfonds (StOF), die ze verhuurt aan de SCME.

Aflossing lening

Op 1 juli 2022 is het restant van de lening uit 2018 van het StOF (oorspronkelijk groot € 25.000, afgesloten naar aanleiding van de aankoop van het pand Foksdiep 10 door het StOF) ter waarde van € 20.000 afgelost. In 2020 was hierop al € 5.000 afgelost.

BTW

Per 1 april 2022 is de SCME BTW-plichtig. Aangifte en verrekening vinden plaats per kwartaal. In het verslagjaar gebeurde dit handmatig aan de hand van het bankboek. We zijn nu overgegaan op het gebruik van een boekhoudsysteem waarin zowel de betaalde als de ontvangen BTW per bankpost en per percentage (9 of 21%) worden bijgehouden.

20 juni 2023

André Weel, penningmeester SCME