

Jaarrekening 2021

Korsakov Kenniscentrum



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	10
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	11
1.8	Vaststelling en goedkeuring	14

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	16
2.2	Nevenvestigingen	16
2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	17

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	5.566	13.581
Totaal vaste activa		<u>5.566</u>	<u>13.581</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	58.410	63.131
Liquide middelen	3	811.004	405.480
Totaal vlottende activa		<u>869.414</u>	<u>468.611</u>
Totaal activa		<u><u>874.980</u></u>	<u><u>482.192</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4	400.416	279.044
Totaal eigen vermogen		<u>400.416</u>	<u>279.044</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	5	474.564	203.148
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>474.564</u>	<u>203.148</u>
Totaal passiva		<u><u>874.980</u></u>	<u><u>482.192</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/07/2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	10	455.915	150.000
Overige bedrijfsopbrengsten	11	345.204	289.083
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>801.119</u>	<u>439.083</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	359.158	285.990
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	13	8.015	10.465
Overige bedrijfskosten	14	310.495	56.296
Som der bedrijfslasten		<u>677.668</u>	<u>352.751</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		123.451	86.332
Financiële baten en lasten	15	-2.079	-126
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>121.372</u></u>	<u><u>86.206</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		<u>121.372</u>	<u>86.206</u>
		<u><u>121.372</u></u>	<u><u>86.206</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **29/07/2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		123.451	86.332
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	8.015	10.465
		8.015	10.465
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	2	4.721	-20.722
- kortlopende schulden	5	271.416	94.384
		276.137	73.662
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		407.603	170.459
Betaalde interest	15	-2.079	-126
		-2.079	-126
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		405.524	170.333
Mutatie geldmiddelen		405.524	170.333
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	405.480	235.147
Stand geldmiddelen per 31 december	3	811.004	405.480
Mutatie geldmiddelen		405.524	170.333

Toelichting:

De sterke toename van de geldmiddelen is hoofdzakelijk een gevolg van de op 30 juni 2021 ontvangen ZonMW-subsidie van € 500.000. Deze subsidie is bedoeld voor de opzet, (door)ontwikkeling en bestending van een volwaardig Korsakov-doelgroepennetwerk. De bestedingen vinden gefaseerd plaats in de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2022.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Korsakov Kenniscentrum is statutair en feitelijk gevestigd te Rotterdam, Slinge 901, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24426134.

De belangrijkste functie van Korsakov Kenniscentrum is het zijn van doelgroep-expertisenetwerk en kenniscentrum op het gebied van het syndroom van Korsakov.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen (Rjk) C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het bestuur heeft hiertoe besloten op basis van de meerjarenprojecties, de begroting en de verwachte ontwikkeling van de liquiditeitspositie.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

Korsakov Kenniscentrum heeft in 2021 een reservering opgenomen voor door het personeel opgebouwde, niet-opgenomen, vakantiedagen ter waarde van € 31.174. Het deel van deze vakantierechten dat voor 2021 is ontstaan (€ 20.224) is ten behoeve van de vergelijkbaarheid toegepast op de in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva, baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief, tenzij hierna anders vermeld.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Korsakov Kenniscentrum zijn de volgende financiële instrumenten opgenomen: vorderingen, liquide middelen, en kortlopende schulden.

Initiële waardering

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Vervolgwaardering

Na de eerste opname worden de financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden opgenomen wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden vastgesteld.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Korsakov Kenniscentrum heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Korsakov Kenniscentrum. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Korsakov Kenniscentrum betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Korsakov Kenniscentrum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Korsakov Kenniscentrum heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de van derden ontvangen en aan derden betaalde (te betalen) interest.

1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	5.566	13.581
Totaal immateriële vaste activa	<u>5.566</u>	<u>13.581</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.581	24.046
Af: afschrijvingen	8.015	10.465
Boekwaarde per 31 december	<u>5.566</u>	<u>13.581</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. De immateriële vaste activa betreffen geactiveerde ontwikkelingskosten voor de website van de vereniging en een e-learningfaciliteit.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	44.685	60.608
Vooruitbetaalde bedragen	13.725	2.523
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>58.410</u>	<u>63.131</u>

Toelichting:

De vorderingen zijn volwaardig, er is geen voorziening in aftrek gebracht. De vooruitbetaalde bedragen betreffen voornamelijk in het verslagjaar betaalde licenties die doorlopen in 2022.

3. Liquide middelen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	811.004	405.480
Totaal liquide middelen	<u>811.004</u>	<u>405.480</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging. De sterke toename is vooral een gevolg van de door ZonMw in juni 2021 betaalde transitie-subsidie, waarvan de bestedingen doorlopen tot eind 2022.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Algemene reserve	400.416	279.044
Totaal eigen vermogen	<u>400.416</u>	<u>279.044</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	279.044	121.372	0	400.416
Totaal algemene reserve	<u>279.044</u>	<u>121.372</u>	<u>0</u>	<u>400.416</u>

Toelichting:

De vereniging heeft geen winstoogmerk. Het toevoegen van het behaalde resultaat aan de reserves beoogt een gezonde solvabiliteit te realiseren.

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	63.442	16.118
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.198	4.514
Schulden terzake pensioenen	131	-958
Nog te betalen salarissen	1.820	1.020
Vooruitontvangen bedragen	322.363	125.041
Vakantiegeld	9.261	6.826
Vakantiedagen	31.174	20.224
Overige overlopende passiva	38.175	30.363
Totaal overige kortlopende schulden	<u>474.564</u>	<u>203.148</u>

Toelichting:

De toename van de overige schulden weerspiegelt de toename van de activiteiten van de vereniging, de toename van het aantal personeelsleden en de ontvangst van subsidiegelden waarvan de besteding deels in het volgende verslagjaar plaatsvindt.

1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Kosten van ontwikkeling</u> €
Stand per 1 januari 2021	
- aanschafwaarde	31.136
- cumulatieve afschrijvingen	17.555
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>13.581</u>
Mutaties in het boekjaar	
- afschrijvingen	8.015
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-8.015</u>
Stand per 31 december 2021	
- aanschafwaarde	31.136
- cumulatieve afschrijvingen	25.570
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>5.566</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	33,3%

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie ZonMw - KSD Transitie		
- ontvangen in verslagjaar	500.000	
- te besteden in volgende verslagjaar	<u>-145.355</u>	
- gerealiseerde subsidie	354.645	0
Subsidie ZonMw - KSD1	100.000	150.000
Subsidie Ministerie VWS - sluiting rookruimtes		
- ontvangen in verslagjaar	28.530	
- te besteden in volgende verslagjaar	<u>-27.260</u>	
- gerealiseerde subsidie	1.270	0
Totaal	<u><u>455.915</u></u>	<u><u>150.000</u></u>

Toelichting:

De vereniging ontvangt voornamelijk subsidiegelden van ZonMw ten behoeve van het opzetten en continueren van een volwaardig Korsakov-doelgroepnetwerk.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten contributie	155.035	156.345
Opbrengsten academie	177.190	121.342
Overige opbrengsten	12.979	11.396
Totaal	<u><u>345.204</u></u>	<u><u>289.083</u></u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfsopbrengsten wordt voornamelijk veroorzaakt door de academie die een steeds breder en completer scholingsaanbod verzorgt.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	185.654	143.686
Sociale lasten	24.470	20.235
Pensioenpremies	19.119	13.099
Andere personeelskosten:		
- Reis- en verblijfkosten	1.195	1.195
- Andere personeelskosten	88.494	66.502
Subtotaal	<u>318.932</u>	<u>244.717</u>
Personeel niet in loondienst	40.226	41.273
Totaal personeelskosten	<u><u>359.158</u></u>	<u><u>285.990</u></u>

Toelichting:

Met ingang van 2021 beschikt de vereniging over drie medewerkers (2020: twee).

Ten behoeve van het opzetten en continueren van het Korsakov-doelgroepnetwerk wordt deels gebruikgemaakt van externe deskundigen.

13. Afschrijvingen op immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	8.015	10.465
Totaal afschrijvingen	<u><u>8.015</u></u>	<u><u>10.465</u></u>

Toelichting:

Op de geactiveerde ontwikkelingskosten voor de website van de vereniging en de e-learning-trainingsmodule wordt in drie jaar afgeschreven.

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten	308.494	54.296
Huur en leasing	2.001	2.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>310.495</u></u>	<u><u>56.296</u></u>

Toelichting:

De sterke toename van de algemene kosten weerspiegelt vooral de activiteiten die ontplooid worden om tot een volwaardig Korsakov-doelgroepnetwerk te komen.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**15. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-2.079	-126
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.079</u></u>	<u><u>-126</u></u>

Toelichting:

De sterke toename van de financiële lasten is het gevolg van het beleid van de banken om positieve banksaldi te belasten met rente. Een versterkende factor hierbij was de ontvangst van de ZonMw-subsidie in juni 2021, waarvan de bestedingen plaatsvinden tot eind 2022.

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het Bestuur van Korsakov Kenniscentrum heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en getekend op 29 juli 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen van belang zijnde gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door Bestuur

W.G.

H.J. van den Berg
Voorzitter

W.G.

D. van Duijn
Penningmeester

W.G.

J.I.M. Egger

W.G.

A. Poolen - van den Brink

W.G.

A.D. Klaren

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Korsakov Kenniscentrum is op 25 januari 2017 ontstaan door omzetting van de Stichting Korsakov Kenniscentrum in een vereniging. Bij deze omzetting is bepaald dat de door de stichting opgebouwde financiële middelen slechts besteed kunnen worden ten behoeve van het doel zoals dit voor de omzetting van de stichting luidde.

2.2 Nevenvestigingen

De vereniging 'Korsakov Kenniscentrum' heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant