

Stichting Glanum Diagnostics
gevestigd te Weert

Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2021	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	16
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	18

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Glanum Diagnostics
T.a.v. het bestuur
Graafschap Hornelaan 182A
6004 HT WEERT

Weert, 31 mei 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Glanum Diagnostics te Eindhoven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 Glanum Diagnostics.

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.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op punt 2.3 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat per 31 december 2021 de kortlopende schulden van de stichting de totale activa overstegen met € 10.032. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in punt 2.3, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze bevestiging.

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

Hoogachtend,
N-XT Accountants & Adviseurs



D.N.M. Jetten AA

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 26 april 2018 werd de stichting Stichting Glanum Diagnostics per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71540385.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Glanum Diagnostics wordt in artikel 1 van de statuten als volgt omschreven: het exploiteren van een zelfstandig behandelcentrum op het gebied van diagnostische cardiologie, algemene medische beeldvorming, slaaponderzoek en vital sign monitoring, waarbij het verlenen van goede zorg centraal staat;

- onder goede zorg wordt verstaan zorg van goede kwaliteit, die voldoet aan professionele standaarden en eigentijdse kwaliteits- en veiligheidseisen. De behoeftes, wensen, ervaringen en het belang van cliënten in het algemeen staan centraal en zijn richtinggevend voor de te bieden zorg;
- het verrichten van alle verdere werkzaamheden, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- I.C.W. Sieben

Raad van toezicht

De raad van toezicht wordt gevormd door:

- P.D.J. Zuijdgeest
- F.W. Pagie
- H.H. Smits
- J. Verhulst-Cos

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	130.072	100,0%	60.745	100,0%
Activiteitenlasten	57.784	44,4%	26.485	43,6%
Bruto exploitatieresultaat	72.288	55,6%	34.260	56,4%
Lonen en salarissen	2.700	2,1%	5.400	8,9%
Overige personeelskosten	8.773	6,7%	-	0,0%
Huisvestingskosten	3.311	2,6%	600	1,0%
Verkoopkosten	352	0,3%	654	1,1%
Kantoorkosten	27.871	21,4%	11.332	18,7%
Algemene kosten	7.052	5,4%	10.259	16,9%
Beheerslasten	50.059	38,5%	28.245	46,6%
Exploitatieresultaat	22.229	17,1%	6.015	9,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-435	-0,3%	-418	-0,7%
Som der financiële baten en lasten	-435	-0,3%	-418	-0,7%
Resultaat	21.794	16,8%	5.597	9,1%

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 16.197. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	69.327	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	2.700	
Verkoopkosten	302	
Algemene kosten	3.207	
		75.536
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	31.299	
Overige personeelskosten	8.773	
Huisvestingskosten	2.711	
Kantoorkosten	16.539	
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	
		59.339
Stijging resultaat		16.197

2. JAARREKENING

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.1 Balans per 31 december 2021
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	25.806		16.024	
Overlopende activa	<u>2.745</u>		<u>1.969</u>	
		28.551		17.993
<i>Liquide middelen</i>		2.994		2.029
Totaal activazijde		<u><u>31.545</u></u>		<u><u>20.022</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 mei 2022

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.1 Balans per 31 december 2021
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	-10.032		-31.826	
		10.032-		31.826-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	2.435		152	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	88		112	
Overige schulden	37.872		50.834	
Overlopende passiva	1.182		750	
		41.577		51.848
Totaal passivazijde		<u>31.545</u>		<u>20.022</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 mei 2022

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	2020
	€	€
Overige baten	130.072	60.745
Baten	130.072	60.745
Overige lasten	57.784	26.485
Activiteitenlasten	57.784	26.485
Bruto exploitatieresultaat	72.288	34.260
Lonen en salarissen	2.700	5.400
Overige bedrijfskosten	47.359	22.845
Beheerslasten	50.059	28.245
Exploitatieresultaat	22.229	6.015
Rentelasten en soortgelijke kosten	-435	-418
Som der financiële baten en lasten	-435	-418
Resultaat	21.794	5.597
Resultaat	21.794	5.597
Bestemming resultaat:		
Overige reserve	21.794	5.597
	21.794	5.597

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 mei 2022

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		22.229
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-10.558	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-10.271	
		<u>-20.829</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.400
Rentelasten en soortgelijke kosten	-435	
		<u>-435</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		965
Mutatie geldmiddelen		<u>965</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		2.029
Mutatie geldmiddelen		<u>965</u>
Stand per 31 december		<u>2.994</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 31 mei 2022

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Glanum Diagnostics, statutair gevestigd te Eindhoven, bestaan voornamelijk uit:

- het exploiteren van een zelfstandig behandelcentrum

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Graafschap Hornelaan 182A te Weert.

Continuïteit

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2021 € -10.032 negatief. De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende schulden, waaronder door verbonden maatschappijen in rekening-courant verstrekte middelen. De continuïteit van de stichting hangt in hoge mate af van de bereidheid van de verbonden maatschappijen deze financiering te continueren. Op dit moment worden hierover afspraken gemaakt met de verbonden maatschappijen. De schulden zijn momenteel niet opgeëist. Hierdoor bestaat er geen onzekerheid over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de onderneming.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Glanum Diagnostics, statutair gevestigd te Eindhoven is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71540385.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

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.

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

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

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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 Glanum Diagnostics te Weert

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening courant vordering Famed	<u>25.806</u>	<u>16.024</u>

Over de rekening courant vordering wordt geen rente berekend.

Overlopende activa

Nog te declareren behandelingen	<u>2.745</u>	<u>1.969</u>
---------------------------------	--------------	--------------

Liquide middelen

Rabobank	<u>2.994</u>	<u>2.029</u>
----------	--------------	--------------

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-31.826	-37.423
Bestemming resultaat boekjaar	21.794	5.597
Stand per 31 december	<u>-10.032</u>	<u>-31.826</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>2.435</u>	<u>152</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>88</u>	<u>112</u>
Overige schulden		
Rekening courant schuld Glanum Medical B.V.	<u>37.872</u>	<u>50.834</u>

De rente over de schuld is gelijk aan de rente van zakelijke spaarrekening met een opslag van 0,50%. Omtrent aflossingen en zekerheden zijn geen afspraken gemaakt.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	432	-
Accountantskosten	750	750
	<u>1.182</u>	<u>750</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van kantoorruimte. De huurverplichting bedraagt € 600 per jaar.

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Doorberekende brutolonen	2.700	5.400
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	8.773	-
Huisvestingskosten	3.311	600
Verkoopkosten	352	654
Kantoorkosten	27.871	11.332
Algemene kosten	7.052	10.259
	<u>47.359</u>	<u>22.845</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Inhuur	<u>8.773</u>	<u>-</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	600	600
Gas, water en electra	2.711	-
	<u>3.311</u>	<u>600</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	91	227
Sponsoring	-	250
Relatiegeschenken	261	177
	<u>352</u>	<u>654</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	271	1.961
Drukwerk	534	-
Portokosten	6.526	1.624
Telecommunicatie	444	-
Kosten automatisering	20.096	7.638
Contributies en abonnementen	-	109
	<u>27.871</u>	<u>11.332</u>

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.735	2.881
Advieskosten	91	-
Consultancy	2.459	7.111
Studiekosten RvT	-	176
Overige algemene kosten	79	91
	<u>7.364</u>	<u>10.259</u>
Aftrekbare voorbelasting	-312	-
	<u>7.052</u>	<u>10.259</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schuld rekening courant Glanum Medical B.V.	226	255
Bankkosten en provisie	209	163
	<u>435</u>	<u>418</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld geen werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit geen werknemers.

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Bezoldiging topfunctionarissen

	<u>I.C.W. Sieben</u>
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris?	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Individueel WNT-maximum	116.000
Beloning	2.700
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	<u>2.700</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	<u><u>2.700</u></u>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

	<u>F.W. Pagie</u>	<u>P.D.J. Zuijdgeest</u>	<u>H.H. Smits</u>
Functiegegevens	voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Individueel WNT-maximum	17.400	11.600	11.600
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt

Stichting Glanum Diagnostics te Weert

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Weert,
Stichting Glanum Diagnostics

I.C.W. Sieben
Bestuurder

P.D.J. Zuiddgeest
lid Raad van Toezicht

F.W. Pagie
lid Raad van Toezicht

H.H. Smits
lid Raad van Toezicht

J. Verhulst-Cos
lid Raad van Toezicht