



Jaarrekening 2023

Stichting Research- & Innovatiefonds

Inhoudsopgave

1	JAARREKENING 2023	2
1.1	<i>Balans per 31 december 2023</i>	2
1.2	<i>Staat van baten en lasten over 2023</i>	3
1.3	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	4
1.3.1	Algemeen	4
1.3.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	6
1.3.3	Grondslagen van resultaatbepaling	7
1.3.4	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	8
1.4	<i>Toelichting op de balans per 31 december 2023</i>	9
1.5	<i>Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023</i>	11
2	OVERIGE GEGEVENS.....	14
2.1	<i>Statutaire regeling bestemming saldo baten en lasten</i>	14
2.2	<i>Controleverklaring</i>	14

1 JAARREKENING 2023

1.1 Balans per 31 december 2023
(na bestemming saldo baten en lasten)

Activa

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	1.	253.142	3.535	
Liquide middelen	2.	<u>1.010.195</u>	<u>1.147.183</u>	
		1.263.337	1.150.718	
Totaal activa		<u><u>1.263.337</u></u>	<u><u>1.150.718</u></u>	

Passiva

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
Fondsen en reserves				
Bestemmingsreserve	3.	1.040.663	876.976	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.	222.674	273.742	
Totaal passiva		<u><u>1.263.337</u></u>	<u><u>1.150.718</u></u>	

1.2 Staat van baten en lasten over 2023

	<u>Werkelijk 2023</u>		<u>Begroot 2023</u>		<u>Werkelijk 2022</u>	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Baten donaties	5.	391.558	395.000		587.196	
Som van de baten		391.558	395.000		587.196	
Lasten						
Besteed aan doelstellingen						
Doelstelling A: Kankeronderzoek	6.	161.011	70.000		48.602	
Doelstelling B: Overig onderzoek		62.701	155.000		244.219	
Doelstelling C: Onderzoeken neurocognitieve aandoeningen		0	0		27.876	
		223.712	225.000		320.697	
Overige bedrijfskosten						
Kosten beheer en administratie	7.	4.159	10.000		1.840	
		4.159	10.000		1.840	
Som van de lasten		227.871	235.000		322.537	
Saldo voor financiële baten en lasten		163.687	160.000		264.659	
Financiële baten en lasten	8.	0	0		1.114	
Saldo van baten en lasten		163.687	160.000		263.545	
Saldo van baten en lasten						
Het saldo van baten en lasten is als volgt verdeeld:		2023			2022	
		€			€	
Toevoeging:						
Bestemmingsreserve		163.687			263.545	
		163.687			263.545	

1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.3.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Research- & Innovatiefonds is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heerlen, op het adres Henri Dunantstraat 5, en is geregistreerd onder KvK-nummer 70364753.

De Stichting Research & Innovatiefonds wil bevorderen, stimuleren, initiëren en subsidiëren van maatschappelijk relevant (klinisch) wetenschappelijk onderzoek en zorginnovatie en daarmee verband houdende medische en verpleegkundige activiteiten in of gelieerd aan Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

Het Zuyderland concern is actief in een breed scala van zorgactiviteiten in de regio Midden en Zuid-Oost Limburg. Deze zorgactiviteiten zijn ondergebracht in twee afzonderlijke stichtingen, elk met diverse deelnemingen. De ziekenhuisactiviteiten worden uitgevoerd in de Stichting Zuyderland Medisch Centrum. Deze stichting is eigenaar van diverse aan het ziekenhuis gelieerde activiteiten, gezamenlijk in de groepsjaarrekening verantwoord onder het "Cure-Segment". Specifieke zorgactiviteiten zijn gebundeld in het "Care-segment" en juridisch ondergebracht in de Stichting Zuyderland Zorg. De activiteiten van het Care segment omvatten zorgcentra, thuiszorg en thuishulp.

Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een personele unie en met een gezamenlijke Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is het groepshoofd welke de geconsolideerde jaarrekening van het Zuyderland concern opstelt. De Raad van Bestuur heeft besloten om Stichting Zuyderland Medisch Centrum te benoemen tot groepshoofd omdat Stichting Zuyderland Medisch Centrum de grootste entiteit binnen het Zuyderland concern is.

Stichting Research & Innovatiefonds Zuyderland maakt onderdeel uit van de geconsolideerde jaarrekening. De Stichting Research & Innovatiefonds Zuyderland is 100% eigendom van Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens RJ 650 Fondsenwervende Instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Het doel van deze richtlijn is inzicht te geven in de lasten van de organisatie en de besteding van gelden in relatie tot het doel waarvoor de fondsen zijn bijeengebracht.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

Er hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan in 2023.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Schattingswijziging

Er hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan in 2023.

Begroting

Binnen de Stichting wordt gewerkt met een jaarlijkse begroting welke wordt vastgesteld door het Bestuur. In deze begroting worden gelden gereserveerd voor door het Bestuur gedurende het jaar gehonoreerde projectvoorstellen.

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 verplichtingen, en van 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor waardering van activa en passiva'.

1.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Research- & Innovatiefonds zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Stichting Research- en Innovatiefonds zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de totale waarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden en overlopende passiva worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Bestemmingsreserve

Deze reserve wordt aangewend in overeenstemming met de doelstelling waartoe zij in het leven is geroepen. Het bestuur geeft door benoeming van de reserves aan op welke wijze zij de haar ter beschikking staande middelen wil aanwenden.

1.3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Baten

De baten betreft de werving van fondsen en donaties onder aftrek van over de baten geheven belastingen (indien van toepassing).

Lasten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) rente. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

1.3.4 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.

1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

1. Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Debiteuren	3.142	3.535
Nog te ontvangen bedragen	250.000	0
	<u>253.142</u>	<u>3.535</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>253.142</u></u>	<u><u>3.535</u></u>

Toelichting:

De post Debiteuren betreft de incassorun donateurs december 2023. De Nog te ontvangen bedragen betreft de bijdrage van Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

2. Liquide middelen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Bank	1.010.195	1.147.183
	<u>1.010.195</u>	<u>1.147.183</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>1.010.195</u></u>	<u><u>1.147.183</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

PASSIVA

3. Bestemmingsreserve

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	876.976	613.431
Bij: saldo van baten en lasten	163.687	263.545
	<u>1.040.663</u>	<u>876.976</u>
Totaal bestemmingsreserve	<u><u>1.040.663</u></u>	<u><u>876.976</u></u>

Toelichting:

De Stichting beoogt het algemeen belang te dienen en heeft geen winstoogmerk. Het vermogen is bestemd conform het doel van de Stichting zoals benoemd in de statuten. Dit houdt in het bevorderen, stimuleren, initiëren en subsidiëren van maatschappelijk relevant (klinisch) wetenschappelijk onderzoek en zorginnovatie en daarmee verband houdende medische en verpleegkundige activiteiten in of gelieerd aan Stichting Zuyderland Medisch Centrum.

In de beginjaren van oprichting van het fonds waren de inkomsten voor het fonds hoger dan de uitgaven. Dit werd mede veroorzaakt door additionele bijdrages vanuit Zuyderland Medisch Centrum en MSB Zuyderland om het belang van onderzoek te onderschrijven en hierin financieel te ondersteunen. Hierdoor is er een relatief hoge bestemmingsreserve opgebouwd in de afgelopen jaren. Tot en met 2023 is er jaarlijks een subsidie call opengesteld en is er ieder jaar aan 4 à 5 onderzoeksprojecten een subsidie toegekend van maximaal € 60.000 per project. Naast de subsidietoekenningen aan deze 4 à 5 onderzoeksprojecten, beoogt het fonds onderzoekslijnen op te zetten en te professionaliseren. Om dit te effectueren wordt er in 2024 naast de reguliere subsidie call een tweede subsidie call opengesteld. De tweede subsidie call kan worden aangevraagd vanuit een van de medische speerpunten of topklinische expertisecentra ten behoeve van een promotietraject, waarvoor

Toelichting bestemmingsreserve (vervolg):

jaarlijks een maximumbedrag van € 200.000 kan worden aangevraagd. Er zullen in 2024 maximaal 2 promotieprojecten gehonoreerd worden voor een totaalbedrag van maximaal € 400.000. Door het beschikbaar stellen van de tweede subsidie call wordt een hogere uitstroom van middelen verwacht, hetgeen zal resulteren in een afbouw van de huidige bestemmingsreserve.

Om de continuïteit van het fonds naar de toekomst te kunnen borgen, wordt een bestemmingsreserve van circa € 500.000 noodzakelijk geacht. Met deze bestemmingsreserve wordt de reguliere call gegarandeerd, alsmede een call ten behoeve van één promotietraject.

4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Overlopende nog te betalen posten	222.674	273.742
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>222.674</u>	<u>273.742</u>

Toelichting:

De post overlopende nog te betalen posten betreft de toekenning van de in 2023 resp. 2022 gehonoreerde projecten.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Baten

5. Baten donaties

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten donaties Stg. Zuyderland Medisch Centrum	250.000	450.000
Opbrengsten donaties particulieren	141.558	137.196
	<u>391.558</u>	<u>587.196</u>

Toelichting:

De jaarlijkse donatie van Stichting Zuyderland Medisch Centrum bedraagt € 50.000. In 2023 is door de Raad van Bestuur van Stichting Zuyderland Medisch Centrum besloten om een extra donatie te doen van € 200.000. In 2022 is een extra donatie gedaan van € 400.000.

Lasten

Personeelskosten

In 2023 en in 2022 was er geen personeel in dienst van Stichting Research- en Innovatiefonds en was er geen sprake van bezoldiging bestuurders.

6. Besteed aan doelstellingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Doelstelling Kankeronderzoek	161.011	48.602
Doelstelling Overig onderzoek	62.701	244.219
Doelstelling Onderzoek neurocognitieve aandoeningen	0	27.876
	<u>223.712</u>	<u>320.697</u>

Toelichting:

Besteed aan doelstellingen betreft de toekenning aan gehonoreerde projectvoorstellen. Het fonds streeft ernaar om jaarlijks aan gemiddeld 5 onderzoeksprojecten uit de reguliere subsidie call een subsidie toe te kennen. De stichting ziet jaarlijks een stijgende lijn in het aantal ingediende projectaanvragen bij het fonds. Door de steeds grotere bekendheid van het fonds binnen de organisatie en het zo breed mogelijk uitzetten van de subsidie call, wordt een stijgende lijn in het aantal ingediende projectaanvragen verwacht. Hierdoor zal ook het aantal te honoreren projecten naar verwachting gecontinueerd worden. Door toevoeging van de tweede call zal door het fonds in 2024 een groter bedrag aan subsidies beschikbaar gesteld worden aan de onderzoekers van stichting Zuyderland Medisch Centrum. Als de financiële middelen het toelaten, wordt deze tweede call in de toekomst vaker opengesteld naast de reguliere call.

7. Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten beheer en administratie	4.159	1.840
	<u>4.159</u>	<u>1.840</u>

Toelichting:

De kosten beheer en administratie betreffen met name kosten m.b.t. donateurswerving.

Specificatie kosten naar bestemming

(in €)	Besteed aan doelstellingen			Wervingskosten	Kosten beheer en administratie	Totaal werkelijk 2023	Totaal werkelijk 2022
	Kankeronderzoek	Overig onderzoek	Onderzoek neurocognitieve aandoeningen				
Verstrekte (project)subsidies en (project)bijdragen	161.011	62.701	-	-	-	223.712	320.697
Afdrachten aan verbonden (internationale) organisaties	-	-	-	-	-	-	-
Aankopen en verwervingen	-	-	-	-	-	-	-
Uitbesteed werk	-	-	-	-	-	-	-
Communicatiekosten	-	-	-	-	-	-	-
Personeelskosten	-	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	-
Kantoor- en algemene kosten	-	-	-	-	4.159	4.159	1.840
Afschrijving	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	161.011	62.701	-	-	4.159	227.871	322.537

Toelichting:

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar het Jaarverslag 2023 van de Stichting.

8. Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	0	1.114
	<u>0</u>	<u>1.114</u>

Toelichting:

De post rentelasten in 2022 betreft de betaalde rente over het positieve banksaldo in 2022. Als gevolg van de gestegen marktrente, is per 1 oktober 2022 het berekenen van rente op positief banksaldo door de banken beëindigd.

11. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het Bestuur van Stichting Research- & Innovatiefonds heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2024.

12. Bestemming saldo baten en lasten

Het saldo van baten en lasten 2023 van Stichting Research- & Innovatiefonds bedraagt € 163.687 positief en is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

13. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

14. Ondertekening door Bestuur

Bestuur

Origineel is ondertekend door het voltallige Bestuur.

E.P.W.A. Talboom-Kamp, voorzitter

J.M.J.A.A. Straetmans, vice-voorzitter

G.M.E.G. Beumers, penningmeester

M.C.G. Johannesma, secretaris

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling bestemming saldo baten en lasten

Niet van toepassing.

2.2 Controleverklaring

Stichting Research- & Innovatiefonds Zuyderland is een kleine rechtspersoon en daarom vrijgesteld van accountantscontrole op grond van BW, Boek 2, artikel 396 lid 7.