Stichting Kruispost

gevestigd te Amsterdam

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	**ADMINISTRATIEVERSLAG**	
1.1	Resultaten	3
1.2	Financiële positie	5
2.	**BESTUURSVERSLAG**	
2.1	Bestuursverslag	8
3.	**JAARREKENING**	
3.1	Balans per 31 december 2023	10
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	12
3.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
3.4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	18
3.6	Overige toelichtingen	21

1. ADMINISTRATIEVERSLAG

Stichting Kruispost
Oudezijds Voorburgwal 129 A
1012 EP Amsterdam

Gouda, 19 februari 2024

Ref.: JM/073960

1.1 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	2023	2022	Mutatie
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	644.292	523.229	121.063
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	366.544	259.302	107.242
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-	499	-499
Overige bedrijfskosten	289.272	278.921	10.351
Totaal van som der kosten	655.816	538.722	117.094
Totaal van bedrijfsresultaat	-11.524	-15.493	3.969
Financiële baten en lasten	21	-660	681
Totaal van netto resultaat	-11.503	-16.153	4.650

Resultaatanalyse

	2023	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere bedrijfsopbrengsten	121.063	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	499	
Hogere financiële baten en lasten	681	
		122.243
Resultaatverlagend		
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	107.242	
Hogere overige bedrijfskosten	10.351	
		117.593
Stijging van het resultaat		4.650

1.2 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	-	-	3.672	1,0
Vorderingen	132.626	47,3	117.117	30,6
Liquide middelen	147.980	52,7	261.645	68,4
	280.606	100,0	382.434	100,0
Passiva				
Stichtingsvermogen	196.910	70,2	208.413	54,5
Voorzieningen	-	-	28.250	7,4
Kortlopende schulden	83.696	29,8	145.771	38,1
	280.606	100,0	382.434	100,0

Analyse van de financiële positie

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	132.626	117.117
Liquide middelen	147.980	261.645
	280.606	378.762
Kortlopende schulden	-83.696	-145.771
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	196.910	232.991
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	-	3.672
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	196.910	236.663
Financiering		
Stichtingsvermogen	196.910	208.413
Voorzieningen	-	28.250
	196.910	236.663

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 BESTUURSVERSLAG

Introductie
Stichting Kruispost biedt eerstelijns medische en psychosociale zorg aan onverzekerde en ongedocumenteerde Amsterdammers die in de reguliere zorg geen hulp kunnen vinden.

Zorgverlening
Met circa 80 vrijwilligers, waaronder 45 artsen en 14 tandartsen biedt Kruispost, naast huisartsenzorg en basis tandheelkundige zorg, ook specialistische zorg zoals fysiotherapie, POH-somatiek, POH-wondzorg en oogzorg. In 2023 is de zorgverlening verder uitgebreid met het in dienst treden van 3 POH GGZ medewerkers voor het verlenen van psychosociale zorg.

Statutenwijziging
Op 30 mei 2023 zijn de statuten van Stichting Kruispost gewijzigd.

Governance structuur
Op 1 juni 2023 is, conform de statutenwijziging, de governance structuur van Kruispost gewijzigd. Op 1 juni 2023 is het bestaande managementteam aangetreden als nieuw bestuur. In 2023 bestond dit uit 3 leden. Er is een Raad van Toezicht aangesteld die per 31 december 2023 bestaat uit 6 leden.

Financiële stand van zaken
De totale bedrijfsopbrengsten zijn gestegen t.o.v. 2022 als gevolg van een toename van het aantal patiënten, een toename van donaties en giften en een extra subsidie van de Gemeente Amsterdam voor POH GGZ. De lasten uit hoofde van personeelsbeloningen zijn als gevolg van het aanstellen van 3 POH GGZ medewerkers en een doktersassistente gestegen t.o.v. 2022. In 2023 heeft Kruispost geïnvesteerd in een nieuwe website, CRM-systeem en de lustrumviering van haar 40-jarig bestaan. Dit met als doel nieuwe donateurs aan te trekken om het eigen vermogen te vergroten en de verbouwing van de huidige locatie of de verhuizing naar een nieuwe locatie in 2024 te kunnen financieren.

Het saldo van baten en lasten komt dit boekjaar negatief uit op € 11.503 welk ten laste zal worden gebracht van het eigen vermogen van de stichting.

Samenstelling bestuur
Het algemeen bestuur van Stichting Kruispost was per 31 december 2023 als volgt samengesteld:
Mevrouw E.S. Jansen - Medisch manager
De heer J.B. Campioni - Bedrijfsmanager
Mevrouw H.E. Croon - Communicatie en praktijkmanager

Mevrouw H.E. Croon is uitgetreden als bestuurder per 12 januari 2024.

Bestuursverklaring
Het algemeen bestuur van Stichting Kruispost verklaart hierbij dat het kennis heeft genomen van de Algemene Subsidieverordening Amsterdam (ASA) en dat het conform deze verordening heeft gehandeld. Naast de in de balans opgenomen verplichtingen heeft Stichting Kruispost geen andere financiële verplichtingen.

Het bestuur

Amsterdam, 19 februari 2024

E.S. Jansen J.B. Campioni

3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		-		3.672
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	11.114		-	
Overige vorderingen	121.512		117.117	
		132.626		117.117
Liquide middelen		147.980		261.645
		280.606		382.434

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		196.910		208.413
Voorzieningen				
Voorziening verzelfstandiging		-		28.250
Kortlopende schulden		83.696		145.771
		280.606		382.434

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten		644.292		523.229
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	366.544		259.302	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-		499	
Overige bedrijfskosten	289.272		278.921	
Totaal van som der kosten		655.816		538.722
Totaal van bedrijfsresultaat		-11.524		-15.493
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-660	
Financiële baten en lasten		21		-660
Totaal van netto resultaat		-11.503		-16.153

3.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Kruispost is feitelijk en statutair gevestigd op Oudezijds Voorburgwal 129 A, 1012 EP te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41202576.

Algemene toelichting

De doelstelling van de rechtspersoon

De Stichting heeft ten doel het bevorderen en (doen) verlenen van goede eerstelijns en psychosociale zorg aan mensen die dit behoeven en voorts al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

Grondslagen

Materiële vaste activa

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

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.

De bepaling van het resultaat

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.

3.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventarissen	-	3.672

Materiële vaste activa

	Inventarissen
	€
Stand per 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	8.203
Cumulatieve afschrijvingen	-4.531
Boekwaarde per 1 januari 2023	3.672
Mutaties	
Desinvesteringen	-8.203
Afschrijvingen op desinvesteringen	4.531
Saldo mutaties	-3.672
Stand per 31 december 2023	
Boekwaarde per 31 december 2023	-

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen College voor Zorgverzekeringen (CAK)	100.000	95.077
Waarborgsom	7.497	7.497
Overige vorderingen	4.420	2.430
Uitgestelde kosten	9.595	12.113
	121.512	117.117

Liquide middelen

ABN AMRO	147.781	237.209
ING	-	23.880
Kas	199	205
PayPal	-	351
	147.980	261.645

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Algemene reserve
	€
Stand per 1 januari 2023	208.413
Uit resultaatverdeling	-11.503
Stand per 31 december 2023	196.910

Informatieverschaffing over algemene reserve

Het bestuur heeft besloten het saldo van baten en lasten over 2023 ten laste te brengen van de reserves. Deze verwerking heeft reeds in deze jaarrekening plaatsgevonden.

Het bestuur streeft er in de komende 2 jaar naar om, teneinde de continuïteit van de activiteiten te garanderen, een buffervermogen in stand te houden van minimaal € 400.000, zijnde de som van de vaste salariscomponenten en de overige vaste uitvoeringskosten. Met deze omvang van het vermogen kunnen de activiteiten van de stichting nog minimaal een jaar worden voortgezet.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan banken	46	-
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	53.638	102.611
Kortlopende schulden ter zake van pensioenen	4.650	2.629
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	25.362	40.531
	83.696	145.771

Schulden aan banken

ING rekening-courant	46	-

Kortlopende overige schulden en overlopende passiva

Vooruit ontvangen Stichting Vrienden van de Kruispost	31.638	41.638
Reservering vakantiedagen	8.000	-
Reservering nog te betalen salaris	10.000	-
Nog te betalen kosten	4.000	37.628
Te betalen kosten HiX implementatie	-	18.600
Tussenrekening fonds NRC	-	4.745
	53.638	102.611

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voor de huisvesting heeft de stichting een huurovereenkomst getekend, welke telkens voor een periode van 3 jaar wordt voortgezet. De huidige huurperiode loopt tot en met 31 december 2024.

3.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
Vergoeding Zorg Instituut Nederland	363.333	384.487
Voorziening opbrengsten CAK	-	24.821
Gerealiseerde bijdrage Stichting Vrienden van de Kruipost (NRC)	103.150	34.975
Subsidie Gemeente Amsterdam, Dienst Zorg en Samenleven	76.930	37.214
Subsidie bijdragen Clienten	20.492	23.172
Giften en donaties	65.927	18.560
Overige vergoedingen	4.500	-
Doorbelasting kosten	9.960	-
	644.292	523.229
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	264.933	204.400
Sociale lasten en pensioenlasten	69.421	27.879
Overige personeelskosten	32.190	27.023
	366.544	259.302
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	45.894	18.677
Pensioenen	23.527	9.202
	69.421	27.879
Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	3.422	46.251
Studie- en opleidingskosten	2.750	-
Overige kostenvergoedingen	-	68
Reiskostenvergoeding	3.007	2.614
Ziekteverzuimverzekering	11.436	3.884
Overige personeelsbeloningen	3.775	-8
	24.390	52.809
Doorberekende personeelsbeloningen	7.800	-25.786
	32.190	27.023
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	499

	2023	2022
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	57.829	65.358
Projectkosten	36.403	1.844
Overige kosten	8.965	7.947
Kantoorkosten	129.442	65.050
Algemene kosten	11.558	79.398
Clientenzorg kosten	40.330	24.349
Projectkosten NRC	4.745	34.975
	289.272	278.921
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	37.540	34.006
Schoonmaakkosten	2.182	5.306
Onderhoud gebouwen	1.851	23.260
Vaste lasten	1.673	2.484
Gas, water en elektra	2.668	302
Overige huisvestingskosten	11.915	-
	57.829	65.358
Projectkosten		
Externe communicatie projecten	22.490	1.844
Lustrum	13.913	-
	36.403	1.844
Overige kosten		
Beurskosten	1.854	1.983
Representatiekosten	485	2.286
Reis- en verblijfkosten	6.626	3.678
	8.965	7.947
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	62.696	58.876
Kantoorbenodigdheden	2.696	4.898
Telefoonkosten	6.381	-
Drukwerk	19.634	-
Porti	-	7
Vakliteratuur	567	1.269
Kantoorinventaris	18.145	-
Kosten website	19.323	-
	129.442	65.050

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Kosten herstructurering / verzelfstandiging	-	22.176
Overige algemene kosten en afwaardering vorderingen	-	423
Accountants- en administratiekosten	15.445	17.749
Advieskosten	-8.730	35.189
Assurantiepremie	4.217	3.337
Bankkosten	961	470
Kasverschillen	-335	54
	11.558	79.398
Clientenzorg kosten		
Materiaalkosten	821	381
Huisapotheek / medicatie	1.754	-
Bloemen en attenties	1.584	3.298
Voeding	8.196	5.981
Medische artikelen en diensten	14.649	6.228
Kosten patienten 2e lijns	4.766	1.643
Fondsenwerving	8.560	6.818
	40.330	24.349
Projectkosten NRC		
Gerealiseerde projectkosten NRC	4.745	34.975
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	21	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	-	660

3.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	2023	2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	4,00	4,00
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	4,00	4,00

Amsterdam, 19 februari 2024

Stichting Kruispost

mevrouw E.S. Jansen

De heer J.B. Campioni