

Financieel verslag 2019

Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard

Bedrijfsadres:

Twijnstraweg 67
2941 BW Lekkerkerk

KvK-nummer: 54067553

RSIN-nummer: 8511.43.702

Opgesteld op:

22 april 2020

INHOUD

Inleiding

Beoordelingsverklaring	4
Algemeen	5
Verslag van de directie	6
Resultaten	10
Financiële positie	11

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	15
Staat van baten en lasten 2019	17
Kasstroomoverzicht	18
Algemene toelichting	19
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	24
Overige gegevens	31

Bijlage

Specificatie vaste activa	33
---------------------------	----

INLEIDING

ALGEMEEN

Oprichting

Oprichting van de stichting met de statutaire naam Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard gevestigd te Lekkerkerk (gemeente Krimpenerwaard), op het adres Twijnstraweg 67, heeft plaatsgevonden op 29 november 2011.

Doelstelling / activiteiten

De Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard stelt zich als doel het bieden van een goede dagbesteding voor mensen met een verstandelijke beperking. De stichting wil zo goed mogelijk tegemoetkomen aan de persoonlijke wensen en vragen van cliënten. De stichting wil kwaliteit bieden en mensen met een verstandelijke beperking met nuttige dagbesteding geven binnen de maatschappij.

Samenstelling organisatie

De samenstelling van de organisatie is als volgt;

Raad van toezicht

Mevrouw M. Holst-Brink (voorzitter)

Mevrouw G. Smit-Raggers (algemeen lid)

De heer E. Olijslager (secretaris)

Directie / bestuur

Mevrouw A. Timmer-Wensveen (directeur-bestuurder)

Personeel

In het jaar 2019 waren er 28,18 personeelsleden op FTE basis van 36 uur per week. (2018 : 27,5)

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2018 zoals uitgebracht op 5 juli 2019.

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Algemeen

Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard is een actieve, enthousiaste, ondernemende en op de deelnemers gerichte organisatie.

Ook in 2019 hebben wij met het aanbieden van dagbesteding op een zinvolle en plezierige wijze extra structuur gegeven aan het leven van mensen met een verstandelijke beperking.

In 2019 zijn we weer flink gegroeid.

	2019	2018
Aantal dagopvang locaties	14	12
Aantal cliënten	122	116
Aantal personeelsleden	45	40
Aantal vrijwilligers	40	38

Ondanks deze groei blijven wij veel aandacht geven aan kwaliteit, de veiligheid en de medewerkers tevredenheid.

We zijn niet klein meer, maar de persoonlijke contacten en de aandacht voor de cliënten blijft centraal staan.

De deelnemers aan de dagbesteding krijgen waardering voor hun inspanningen en worden in staat gesteld om volwaardig mee te draaien in de samenleving. Wij zorgen voor een goede begeleiding en een juiste balans tussen inspanning en ontspanning.

Locaties

Van het werk-lunchcafé van Rabobank Krimpenerwaard in haar adviescentrum in Krimpen aan den IJssel moesten we in 2019 vanwege een fusie binnen Rabobank afscheid nemen.

Eind 2018 startten we met de voorbereidingen op twee nieuwe locaties: Lunchroom Café en Suite in Bergambacht en Kringloopwinkel Bij Nico Boven in Lekkerkerk. Deze werden in 2019 geopend.

In 2019 zijn we gestart met de voorbereidingen voor Lunchen bij Springer in Schoonhoven.

Medewerkers

Ook in 2019 hebben wij de ontwikkeling van onze medewerkers gestimuleerd met als resultaat dat 13 teamleden in 2019 hun BHV hebben behaald en dat 2 teamleden het diploma begeleider specifieke doelgroepen konden afronden.

Vrijwilligers

Qua vrijwilligers werken wij werken met een vaste groep mensen. Voor onze bedrijfsvoering is een gemotiveerde en flexibele groep mensen van essentieel belang. Aan hen besteden we ook veel aandacht.

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Kwaliteit

Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard conformeert zich aan de Kwaliteitswet voor Zorg en doet jaarlijks verslag van haar activiteiten om de kwaliteit te bewaken en waar nodig te verbeteren.

In 2019 zijn de eerste stappen gezet naar kwaliteitscertificering.

Vervoer

Samen met een grote groep vrijwilligers en chauffeurs in vast dienstverband verzorgen we het vervoer van onze deelnemers zelf.

Onze deelnemers zien dus altijd vaste gezichten. De lijntjes zijn kort en we zijn hierdoor in staat om een juiste tijdsplanning aan te houden.

Financieel

De SDK heeft in 2019 een flinke groei van de bedrijfsopbrengsten gerealiseerd. De opbrengsten stegen met € 180.212 naar een bedrag ad € 1.240.851.

In 2019 zijn 3 nieuwe locaties geopend en is er 1 gesloten.

Het opstarten van een nieuwe locatie gaat altijd gepaard met aanloopkosten. De bezetting met cliënten dient te worden opgebouwd, personeel te worden geworven en er is sprake van aanloopkosten zoals publiciteit en aankoop bedrijfskleding.

Het bedrijfsresultaat daalde met € 58.558 en bedroeg € 69.428 (negatief).

Het bedrijfsresultaat is door enkele aanwijsbare incidentele tegenvallers negatief beïnvloed voor een bedrag ad € 90.464

Onderstaand zijn deze tegenvallers nader toegelicht :

Sluiting locatie Rabo bank Krimpen ad IJssel	€	3.500
Extra vervoerskosten door ziekten chauffeurs	€	25.964
Begeleiding en vertrek van een langdurig zieke werknemer	€	13.000
Problemen met de uitbater van de Crimpenaar	€	48.000
Totaal	€	90.464

Door de sluiting van locatie Rabo bank Krimpen ad IJssel wegens een reorganisatie was de verhouding tussen inzet begeleiding en cliënten ruim 2 maanden niet in balans. De herplaatsing heeft een tijd geduurd ; ook moest ook extra personeel worden ingezet om de catering-afspraken met de Rabo bank na te kunnen komen.

Door ziekte van een chauffeur en een vrijwilliger konden wij van juni tot december onze aangekochte bus bestemd voor het vervoer van onze cliënten uit de Regio Gouda niet inzetten. Omdat we geen vervanging geregeld konden krijgen, is noodgedwongen een taxibedrijf ingehuurd.

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Een van onze medewerkers is langdurig ziek geweest. De kosten van de begeleiding (tweede spoor) en de transitievergoeding waren 13.000.

In 2019 hebben wij de dagbesteding op de locatie de Crimpenaar moeten beëindigen. De uitbater van het restaurant wilde het aantal cliënten sterk beperken, waardoor een verlies latende situatie is ontstaan. We hebben 12 maanden doorgewerkt met een te lage bezetting, wat SDK een derving van de omzet opleverde van circa 4.000 per maand.

SDK kan een financieel gezonde bedrijfsvoering realiseren indien wij op elke locatie een bedrijfs-economisch verantwoorde bezetting met cliënten weten te realiseren.

De tarieven voor dagbesteding zijn laag. We realiseren ons terdege dat gezien de ervaringen in 2019 wij de juiste afspraken moeten maken met opdrachtgevers / partners en dat wij toch ook aandacht moeten hebben voor de zakelijke kant.

SDK krijgt voor het vervoer van cliënten een lage vergoeding van de overheid ; alleen door het inzetten van veel vrijwilligers is het verlies op vervoer nog enigszins te beperken. De hele zorgsector worstelt al jaren met dit probleem.

SDK werkt met een lage overhead; het kostenbewustzijn binnen onze organisatie is hoog.

Verwachtingen voor 2020

Op het moment van het opstellen van dit jaarverslag zijn in Nederland tal van ingrijpende maatregelen genomen om het Corona virus te bestrijden.

De meeste locaties voordagopvang zijn gesloten in de afgelopen weken; ouders houden hun cliënten thuis of zij moeten op hun zorglocatie blijven.

Al onze plannen voor 2020 zijn daardoor in de ijskast gezet.

Het is nu zaak om te zorgen dat we - zodra dat weer kan - op alle locaties kunnen starten met dagopvang.

Inmiddels zijn er maatregelen aangekondigd door het ministerie van VWS om de financiering van de gehele zorg incl. dagopvang zeker te stellen.

Wij vertrouwen erop dat onze kosten vergoed blijven worden en dat we ook geholpen gaan worden een andere (tijdelijke) bevoorschottingssystematiek.

Wij moeten ons voorbereiden op de mogelijkheid dat onze partners / opdrachtgevers na de Corona crises hun (horeca)-activiteiten niet, niet geheel of in een andere vorm zullen opstarten.

Het bestuur is gestart met het voorbereiden van een aanvraag van een tijdelijk krediet ter overbrugging van een eventueel liquiditeitstekort mocht dat ontstaan de komende maanden. Dit krediet zal een werkkapitaal financiering zijn.

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Het bestuur van de Stichting heeft een liquiditeitsplanning gemaakt, die dagelijks wordt aangepast.

Indien noodzakelijk moeten wij gebruik maken van “werktijdverkorting”.

Het Bestuur is tijdelijk versterkt met een ervaren financieel deskundige die op pro deo basis de financiële besturing op zich zal nemen.

Het bestuur en de Raad van Toezicht gaan er alles aan doen om SDK na de Corona crisis weer op alle locaties en voor alle cliënten met behoud van werkgelegenheid op te starten.

Opgesteld op 22 april 2020 door,

Directrice A. Timmer-Wensveen

RESULTATEN

Ontwikkeling van baten en lasten

Zoals blijkt uit de staat van baten en lasten bedraagt het saldo baten en lasten over 2019 € -69.423.

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van de baten en lasten over 2019 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2019 in vergelijking tot de staat van baten en lasten 2018. Baten en lasten zijn hierbij uitgedrukt in hele euro's en in een percentage van de totale baten.

	2019		2018		Mutatie
	€	%	€	%	€ *
BATEN					
Opbrengsten	1.403.542	99,5	1.196.218	99,1	207.324
Baten uit hoofde van subsidies	7.159	0,5	10.829	0,9	-3.670
	<u>1.410.701</u>	<u>100,0</u>	<u>1.207.047</u>	<u>100,0</u>	<u>203.654</u>
LASTEN					
Personeelskosten	1.214.191	86,1	1.001.700	83,0	212.491
Huisvestingskosten	48.985	3,5	35.194	2,9	13.791
Algemene kosten	10.077	0,7	8.667	0,7	1.410
Verkoopkosten	15.285	1,1	9.489	0,8	5.796
Vervoerskosten	133.398	9,5	111.786	9,3	21.612
Bank- en transactiekosten	2.168	0,2	-2.423	-0,2	4.591
Kosten diensten derden	26.242	1,9	24.462	2,0	1.780
Afschrijvingskosten	12.931	0,9	15.607	1,3	-2.676
Dagbestedingskosten	16.852	1,2	15.358	1,3	1.494
Diverse baten en lasten	-	-	77	-	-77
Som der bedrijfslasten	<u>1.480.129</u>	<u>104,9</u>	<u>1.219.917</u>	<u>101,1</u>	<u>260.212</u>
Rentebaten en soortgelijke baten	5	-	25	-	-20
Saldo baten en lasten	<u><u>-69.423</u></u>	<u><u>-4,9</u></u>	<u><u>-12.845</u></u>	<u><u>-1,1</u></u>	<u><u>-56.578</u></u>

FINANCIËLE POSITIE

Ontwikkeling financiële positie

In het navolgende hebben wij de ontwikkeling van de financiële positie van uw stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2019 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2018.

Actief

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	34.713	13	46.000	15
Financiële vaste activa	1.815	1	1.815	1
Vorderingen	173.688	65	113.919	38
Liquide middelen	56.283	21	135.741	46
	<u>266.499</u>	<u>100</u>	<u>297.475</u>	<u>100</u>

Passief

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Fondsen en reserves	75.893	28	145.316	49
Kortlopende schulden	190.606	72	152.159	51
	<u>266.499</u>	<u>100</u>	<u>297.475</u>	<u>100</u>

FINANCIËLE POSITIE

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit (de verhouding tussen fondsen en reserves en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen fondsen en reserves en het totaalvermogen) blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de stichting.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Verhouding totaalvermogen / vreemd vermogen	1,4	2,0
Verhouding fondsen en reserves / totaalvermogen	0,3	0,5
Verhouding fondsen en reserves / vreemd vermogen	0,4	1,0

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van de onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van een organisatie.

Current ratio

Verhouding vlottende activa / kortlopende schulden	1,2	1,6
--	-----	-----

Quick ratio

Verhouding vorderingen, effecten en liquide middelen / kortlopende schulden	1,2	1,6
---	-----	-----

Gouden balans

Verhouding vaste activa / fondsen en reserves, egalisatierekening, voorzieningen en langlopende schulden	0,5	0,3
--	-----	-----

Rentabiliteit

De rentabiliteit van fondsen en reserves bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van fondsen en reserves en een vergoeding voor het nemen van risico's. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van de fondsen en reserves in de stichting.

Rentabiliteit totaal vermogen

Verhouding winst voor interest en belasting / gemiddeld totaal vermogen	-0,3	-0,0
---	------	------

Rentabiliteit vreemd vermogen

Verhouding rentelasten, uitkering aandeel van derden / vreemd vermogen	-0,4	-0,1
--	------	------

Rentabiliteit fondsen en reserves (na belasting)

Verhouding netto winst na belasting / fondsen en reserves	-0,9	-0,1
---	------	------

FINANCIËLE POSITIE

Overige kengetallen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omloopsnelheid fondsen en reserves	18,6	8,3
Omloopsnelheid totaal vermogen	5,3	4,1
Omloopsnelheid vaste activa	38,6	25,2
Aantal werknemers	28,18	27,50
Omzet per werknemer	50.060	43.893
Resultaat per werknemer	-2.464	-467
Werkkapitaal	39.365	97.501

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
Actief				
A. VASTE ACTIVA				
I. Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		34.713		46.000
II. Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		1.815		1.815
B. VLOTTENDE ACTIVA				
I. Vorderingen				
Handelsdebiteuren	46.765		25.200	
Vorderingen ter zake van belastingen en premies sociale verzekering	8.923		-	
Overlopende activa	<u>118.000</u>		<u>88.719</u>	
		173.688		113.919
II. Liquide middelen		56.283		135.741
		<u>266.499</u>		<u>297.475</u>

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Passief				
C. FONDSSEN EN RESERVES				
Continuïteitsreserve		75.893		145.316
D. KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	25.393		3.946	
Overlopende passiva	22.254		21.462	
Overige schulden korte termijn	86.547		79.781	
Belastingen en sociale premies	56.412		46.970	
	190.606		152.159	
		266.499		297.475

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
BATEN				
Begeleidersvergoeding		1.240.851		1.060.639
Opbrengsten giften en fondswerving		14.953		10.154
Opbrengsten vervoersfaciliteit		117.708		101.459
Opbrengsten sponsoracties en overige		30.030		23.966
Baten uit hoofde van subsidies		7.159		10.829
LASTEN				
Personeelskosten	1.214.191		1.001.700	
Huisvestingskosten	48.985		35.194	
Algemene kosten	10.077		8.667	
Verkoopkosten	15.285		9.489	
Vervoerskosten	133.398		111.786	
Bank- en transactiekosten	2.168		-2.423	
Kosten diensten derden	26.242		24.462	
Afschrijvingskosten	12.931		15.607	
Dagbestedingskosten	16.852		15.358	
Diverse baten en lasten	-		77	
Som der bedrijfslasten		1.480.129		1.219.917
Bedrijfsresultaat		-69.428		-12.870
Financiële baten en lasten		5		25
Saldo baten en lasten		-69.423		-12.845

KASSTROOMOVERZICHT

	2019		2018	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		-69.428		-12.870
<u>Aanpassingen voor:</u>				
<i>Veranderingen vaste activa:</i>				
Afschrijvingen (lasten maar geen uitgaven)	12.932		15.607	
		12.932		15.607
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Mutatie vorderingen (baten maar geen ontvangsten)	-59.769		-7.594	
Mutatie schulden (lasten maar geen uitgaven)	38.447		16.004	
		-21.322		8.410
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-77.818		11.147
Ontvangen rente	5		25	
		5		25
Kasstroom uit operationele activiteiten		-77.813		11.172
Investerings in materiële vaste activa	-1.645		-23.472	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.645		-23.472
Mutatie geldmiddelen		-79.458		-12.300
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		135.741		148.041
Mutatie geldmiddelen		-79.458		-12.300
Stand per 31 december		<u>56.283</u>		<u>135.741</u>

ALGEMENE TOELICHTING

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regelgeving verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655 en Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

ALGEMENE TOELICHTING

Fondsen en reserves

De fondsen en reserves bestaan tot op heden uit een vrijbestedbare continuïteitsreserve.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat is het verschil tussen de baten en de lasten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Lasten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

Baten

De baten bestaan uit twee onderdelen: Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten bestaande uit de vergoeding voor de geleverde begeleiding, vervoer en reclameuitingen (sponsoring). Giften en baten uit fondswerving bestaande uit incidentele giften.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voorzover ze verschuldigd zijn aan de werknemers respectievelijk de Belastingdienst.

Begroting

Jaarlijks maakt de stichting een begroting voor de komende vijf jaar, welke tevens wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Aangezien de stichting deze begroting niet als belangrijk stuurinstrument gebruikt voor de beheersing van de activiteiten is deze niet opgenomen in de staat van baten en lasten.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten worden gevormd door baten en lasten ontstaan uit uitgeleende en ontvangen gelden.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE BALANS

A. VASTE ACTIVA

I. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde, verminderd met de lineaire afschrijving hierover gedurende de geschatte economische levensduur.

	<u>Jaren</u>	<u>%</u>
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5 - 10	20,0 - 10,0
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>34.713</u>	<u>46.000</u>

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
Boekwaarde per 31-12-2018	46.000
BIJ: Investerings	1.645
AF: Afschrijvingen	12.932
Boekwaarde per 31-12-2019	<u>34.713</u>
Aanschafwaarde	104.302
Cumulatieve afschrijvingen	<u>69.589</u>
	<u>34.713</u>

II. Financiële vaste activa

Overige vorderingen

Waarborgsom huur bedrijfspand	<u>1.815</u>	<u>1.815</u>
-------------------------------	--------------	--------------

Bij de huurovereenkomst voor het gebruik van het bedrijfspand aan de Twijnstraweg 67 te Lekkerkerk heeft verhuurder een niet rentedragende waarborgsom bedongen ten hoogte van € 1.815,00.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
B. VLOTTENDE ACTIVA		
I. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	<u>46.765</u>	<u>25.200</u>
Vorderingen ter zake van belastingen en premies sociale verzekering		
Vooruitbetaalde pensioenpremie	<u>8.923</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen creditrente	5	6
Nog te factureren omzet	108.159	86.218
Vooruitbetaalde verzekeringen	5.661	173
Vooruitbetaalde MRB	178	190
Vooruitbetaalde gas, water en licht kosten	30	-
Vooruitbetaalde domeinkosten	-	76
Vooruitbetaalde software kosten	88	-
Vooruitbetaalde huur	903	886
Vooruitbetaalde zorgverzekering personeel	2.842	1.170
Vooruitbetaalde netto lonen	<u>134</u>	<u>-</u>
	<u>118.000</u>	<u>88.719</u>
II. Liquide middelen		
Betaalrekening Rabobank	25.855	75.203
Spaarrekening Rabobank	27.997	57.490
Kasgelden	546	300
Gelden onderweg	<u>1.885</u>	<u>2.748</u>
	<u>56.283</u>	<u>135.741</u>
C. FONDSSEN EN RESERVES		
Continuïteitsreserve		
Saldo per begin boekjaar	145.316	158.161
Toevoeging/onttrekking	<u>-69.423</u>	<u>-12.845</u>
Saldo per einde boekjaar	<u>75.893</u>	<u>145.316</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
D. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	<u>25.393</u>	<u>3.946</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen reiskostenvergoeding	-	110
Nog te betalen bankkosten	649	248
Nog te betalen eten en drinken cliënten	430	-
Nog te betalen administratiekosten	9.075	8.893
Nog te betalen vervoerskosten	-	2.210
Nog te betalen gas, water en licht	-	1
Nog te betalen accountantskosten	12.100	10.000
	<u>22.254</u>	<u>21.462</u>
Overige schulden korte termijn		
Reservering vakantiegeld	35.300	31.604
Reservering vakantieuren	8.255	4.697
Reservering PBL uren	42.992	43.480
	<u>86.547</u>	<u>79.781</u>
Belastingen en sociale premies		
Loonheffing	56.412	40.756
Pensioenpremie	-	6.214
	<u>56.412</u>	<u>46.970</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard heeft voor het gebruik van het bedrijfspand aan de Twijnstraweg 67 te Lekkerkerk een huurovereenkomst gesloten met Woudenberg Verhuur, Ontwikkeling en investeringen B.V.. Deze huurovereenkomst is ingegaan per 1 maart 2020 met een looptijd van vijf jaar. De huurprijs bedraagt € 636,41 per maand.

De stichting is op 3 mei 2016 een operational lease voor 60 maanden aangegaan bij M. de Koning Autolease B.V. voor het gebruik van een VW Transporter met het kenteken 6-SFL-30. De maandelijkse leaseverplichting bedraagt € 916,41 (inclusief BTW).

De stichting is op 1 september 2016 een operational lease voor 60 maanden aangegaan bij M. de Koning Autolease B.V. voor het gebruik van een VW Crafter met het kenteken 74-XGG-1. De maandelijkse leaseverplichting bedraagt € 1.006,49 (inclusief BTW).

De stichting is op 23 augustus 2017 een operational lease voor 60 maanden aangegaan bij M. de Koning Autolease B.V. voor het gebruik van een VW Crafter met het kenteken 5-KNR-44. De maandelijkse leaseverplichting bedraagt € 1.087,04 (inclusief BTW).

De stichting is op 19 april 2019 een operational lease voor 60 maanden aangegaan bij M. de Koning Autolease B.V. voor het gebruik van een VW Transporter met het kenteken XZ-361-G. De maandelijkse leaseverplichting bedraagt € 991,23 (inclusief BTW).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BATEN		
Begeleidersvergoeding		
Begeleidersvergoeding zorginstellingen	357.427	444.164
Begeleidersvergoeding PGB	803.894	616.475
Begeleidersvergoeding WMO en JW	76.430	-
Begeleidersvergoeding stage	3.100	-
	<u>1.240.851</u>	<u>1.060.639</u>
Opbrengsten giften en fondswerving		
Algemene giften	<u>14.953</u>	<u>10.154</u>
Opbrengsten vervoersfaciliteit		
Bijdrage vervoer klanten	114.759	96.310
Sponsoring vervoer	2.949	5.149
	<u>117.708</u>	<u>101.459</u>
Opbrengsten sponsoracties en overige		
Sponsoring placemats	1.400	2.000
Overige opbrengsten diensten en producten	1.481	915
Bijdrage Albron	-	7.500
Opbrengsten Geerestein	2.340	3.267
Opbrengsten Prinsessenpark	3.416	2.992
Opbrengsten groenverzorging	3.664	7.292
Opbrengsten Kringloop	13.480	-
Opbrengsten Café Ensuite	4.249	-
	<u>30.030</u>	<u>23.966</u>
Baten uit hoofde van subsidies		
Loonsubsidie	<u>7.159</u>	<u>10.829</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
LASTEN		
Personeelskosten		
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto loon	825.652	688.085
Vakantiegeld	64.858	54.673
Eindejaarsuitkering	62.910	46.000
Vakantieuren	-289	4.066
PBL uren	9.474	15.685
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-50.531	-34.949
	<u>912.074</u>	<u>773.560</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	<u>166.172</u>	<u>130.313</u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	<u>62.845</u>	<u>45.110</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Personeelsattenties	-	448
Reiskostenvergoeding	15.594	14.132
Telefoonkostenvergoeding	300	300
Personeelsverzekering	36.796	31.918
Opleidingen	5.939	5.072
VOG's personeel en vrijwilligers	718	738
Externe arbeidskrachten	10.985	-
Overige personeelskosten	2.768	109
	<u>73.100</u>	<u>52.717</u>
Totaal personeelskosten	<u>1.214.191</u>	<u>1.001.700</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt;

Naam:	A. Timmer-Wensveen	
Functionaris:	Directrice	
In dienst vanaf:	16-1-2012	
In dienst tot:	-	
Deeltijdfactor:	111,1%	
	Werkelijk o.b.v. deeltijdfactor <u>111,11%</u>	Normalisatie o.b.v. WNT-maximum <u>100,00%</u>
Bruto-inkomen:	€ 50.538,71	€ 45.485,29
Pensioenpremie werkgever	€ 4.497,51	€ 4.047,80
Winstdelingen en bonusbetalingen:	€ - +	€ - +
Totaal beloning	€ 55.036,22	€ 49.533,09
Bruto-onkostenvergoeding	€ 1.918,32 +	€ 1.726,51 +
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 56.954,54	€ 51.259,60
Beloning 2018	€ 53.655,65	€ 48.290,57
Bezoldigingsklasse zorg- en jeugdhulp	I	I
Bezoldigingsmaximum 2019	€ 123.332,10	€ 111.000,00
Naam:	E. Olijslager	
Functionaris:	Secretaris Raad van Toezicht	
In functie vanaf:	18-6-2014	
Bezoldiging:	nihil	
Naam:	M. Holst-Brink	
Functionaris:	Voorzitter Raad van Toezicht	
In functie vanaf:	6-1-2016	
Bezoldiging:	nihil	
Naam:	G. Smit-Raggers	
Functionaris:	Algemeen lid Raad van Toezicht	
In functie vanaf:	1-9-2016	
Bezoldiging:	nihil	

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Vergoeding huisvesting Geerestein	10.734	10.596
Vergoeding huisvesting Pensionstal Brand	6.897	6.600
Vergoeding huisvesting Schateiland	6.662	6.565
Vergoeding huisvesting Kringloop	11.979	-
Huurkosten overige locaties	122	80
Huur bedrijfspand	7.637	7.487
Onderhoud huisvesting	95	215
Gas, water en licht	1.396	1.234
Afvalkosten	3.060	2.160
Belastingen en heffingen	403	257
	<u>48.985</u>	<u>35.194</u>
Algemene kosten		
Kantoorbenodigdheden	2.554	2.606
Abonnementen en contributies	218	911
Telefoonkosten	1.367	1.155
Algemene verzekeringen	4.533	3.556
Automatiseringskosten	1.390	245
Portokosten	15	194
	<u>10.077</u>	<u>8.667</u>
Verkoopkosten		
Relatie uitgaven	2.574	1.553
Reclame en advertenties	351	50
Drukwerk	2.545	672
PR kosten	9.815	7.214
	<u>15.285</u>	<u>9.489</u>
Vervoerskosten		
Brandstofkosten vervoer	19.394	17.652
Onderhoud vervoer	10.431	9.615
Taxi, OV, veerdiensten etc.	41.761	27.774
Motorrijtuigenbelasting	7.623	6.425
Verkeersboetes	127	309
Autoverzekeringen	3.543	5.425
Leasekosten	43.311	34.767
Vrijwilligersvergoeding	7.208	9.819
	<u>133.398</u>	<u>111.786</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bank- en transactiekosten		
Provisie & bankkosten	2.331	1.049
Afrondings- en betalingsverschillen	-163	-3.472
	<u>2.168</u>	<u>-2.423</u>
Kosten diensten derden		
Administratie en advies	9.075	8.893
Coaching en advies	2.180	4.359
Accountantskosten	14.987	11.210
	<u>26.242</u>	<u>24.462</u>
Afschrijvingskosten		
Afschrijving machines en installaties	-	254
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	12.931	15.353
	<u>12.931</u>	<u>15.607</u>
Dagbestedingskosten		
Bedrijfskleding	8.110	6.873
Eten en drinken cliënten	6.183	5.697
Klein materiaal dagbesteding	2.559	2.788
	<u>16.852</u>	<u>15.358</u>
Diverse baten en lasten		
Dubieuze debiteuren	-	77
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentebaten en soortgelijke baten		
Rentebaten bank	<u>5</u>	<u>25</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
RESULTAATBESTEMMING		
Het resultaat is als volgt verdeeld;		
Continuïteitsreserve	<u>-69.423</u>	<u>-12.845</u>

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Getekend op, te

Mevr. A. Timmer-Wensveen
Functie: Directeur-bestuurder

Getekend op, te

Mevr. M. Holst-Brink
Functie: Voorzitter Raad van Toezicht

Getekend op, te

Dhr. E. Olijslager
Functie: Secretaris Raad van Toezicht

Getekend op, te

Mevr. G. Smit-Raggers
Functie: Algemeen lid Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

Deskundigenonderzoek

De stichting heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2: 396 lid 1 BW.

Bestemming van het saldo van de baten en en lasten over het boekjaar 2018

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de bestuursvergadering. De bestuursvergadering heeft de bestemming van het saldo van de baten en lasten vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel .

Voorstel tot bestemming van het saldo van de baten en lasten over het boekjaar 2019

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit is het saldo van de baten en lasten over het boekjaar 2019 ten bedrage van € -69.423 geheel ten lasten van de continuïteitsreserve gebracht.

BIJLAGEN

SPECIFICATIE VASTE ACTIVA

	Aanschaf datum	Afschrijving percentage %	Aanschaf- waarde €	Boekwaarde 1/1 €	Investering €	Desinves- tering €	Afschrijving €	Boekwaarde 31/12 €
Inrichting bedrijfspand								
Verbouwingen (Van Lenten Installatie en Bouwtechniek)	04-02-15	10%	19.447	11.849	-	-	1.945	9.904
Stoffering	13-05-15	20%	1.532	446	-	-	306	140
Airco	02-05-15	20%	2.208	632	-	-	442	190
			<u>23.186</u>	<u>12.927</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.693</u>	<u>10.235</u>
Vervoermiddelen								
Mercedes-Benz 366 CDI (29-JZB-1) - RW € 3.600	23-05-14	20%	36.000	6.121	-	-	2.521	3.600
Volkswagen Transporter (94-JPG-8) - RW € 1.500	30-01-15	20%	15.000	4.415	-	-	2.700	1.715
Volkswagen Transporter (7-KZF-94) - RW € 2.164	31-05-18	20%	21.638	19.344	-	-	3.895	15.449
			<u>72.638</u>	<u>29.879</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.116</u>	<u>20.764</u>
Machines en installaties								
Bosmaaier	31-12-13	20%	1.271	-	-	-	-	-
Inventaris								
Computer	21-07-13	20%	1.016	-	-	-	-	-
Computer	21-10-14	20%	1.027	165	-	-	165	-
Computer met monitor (2 maal)	19-04-16	20%	2.057	945	-	-	411	534
Computer met monitor	05-12-16	20%	899	526	-	-	180	346
Inductiekookplaat	23-02-18	20%	1.150	953	-	-	230	723
Wasmachine	31-05-18	20%	684	603	-	-	137	467
Kopieerapparaat	31-12-19	20%	1.645	-	1.645	-	-	1.645
			<u>8.478</u>	<u>3.193</u>	<u>1.645</u>	<u>-</u>	<u>1.123</u>	<u>3.715</u>
Totaal materiële vaste activa			<u>105.573</u>	<u>46.000</u>	<u>1.645</u>	<u>-</u>	<u>12.931</u>	<u>34.714</u>