

# Rapport aan Stichting Inversa

inzake de jaarrekening 2020

Concept

## **Inhoudsopgave**

### **Rapport**

1	De samenstellingswerkzaamheden zijn nog niet geheel afgerond	1
2	Algemene opmerkingen	2
3	Bespreking van de resultaten	3
4	Bespreking van de financiële positie	4

Totaal aantal pagina's van het rapportgedeelte: 5

### **Jaarstukken**

Jaarrekening

### **Aanvullende specificaties**

Totaal aantal pagina's van de jaarstukken: 21

Het Bestuur van  
Stichting Inversa  
Kaag en Braassem

Den Haag, .. ..... 2021

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekeningen van de stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2020. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2020. De aanvullende specificaties zijn ter informatie aan u als bijlage bij het accountantsrapport opgenomen, maar vormen geen onderdeel van de jaarstukken.

## **1 De samenstellingswerkzaamheden zijn nog niet geheel afgerond**

De samenstellingsopdracht volgens Standaard 4410 is nog niet afgerond. Daarom ontbreekt een samenstellingsverklaring. Deze rapportage is een concept ten behoeve van bespreking; veranderingen zijn derhalve nog mogelijk.

## **2 Algemene opmerkingen**

### **2.1 Activiteiten**

Vanuit de zorgboerderijen van Stichting Inversa wordt dagelijks invulling gegeven aan 24 uurs zorg, en dagbesteding aan verstandelijk gehandicapte personen. Hierbij richt de stichting zich op jongeren met een stoornis binnen het autistische spectrum (ASS).

### **2.2 Bestuur**

Het bestuur van de stichting is per 1 januari 2019 als volgt samengesteld:

Voorzitter: De heer W.P. Elfrink;  
Penningmeester: De heer R.F. Rackwitz;  
Lid: De heer J. de Graaf;

Met ingang van 15 november 2020 is mevrouw A.A.T. van der Voort aangesteld als directeur. Deze functie was sinds 31 januari 2019 vacant.

### **2.3 Fiscale positie Stichting Inversa**

De stichting is met ingang van 1 januari 2006 door de belastingdienst aangemerkt als een algemeen nut beogende instelling. Hierdoor is de stichting vrijgesteld voor het afdragen van schenk- en erfbelasting over ontvangen schenkingen.

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting.

### 3 Bespreking van de resultaten

Het exploitatie overschot is ten opzichte van het boekjaar 2019 met € 51.000 toegenomen tot € 106.000. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de staat van baten en lasten.

(in duizenden euro's)	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	1.513	100,0	1.406	100,0	108
Lonen en salarissen	726	48,0	650	46,2	77
Sociale lasten	126	8,3	108	7,7	17
Pensioenlasten	43	2,8	48	3,5	(6)
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	39	2,6	39	2,8	(1)
Overige personeelskosten	220	14,5	281	20,0	(61)
Huisvestingskosten	69	4,6	63	4,5	6
Kosten cliëntenzorg	75	5,0	57	4,0	18
Kantoorkosten	10	0,6	9	0,7	-
Autokosten	3	0,2	9	0,7	(6)
Algemene kosten	42	2,8	31	1,9	16
Totaal van som der kosten	1.353	89,4	1.295	92,0	60
Bedrijfsresultaat	160	10,6	111	8,0	48
Financiële baten en lasten	(54)	(3,6)	(57)	(4,1)	3
Totaal exploitatie overschot	106	7,0	54	3,9	51

Voor een verdere uitsplitsing verwijzen wij u naar de specificaties van posten op de staat van baten en lasten.

## 4 Bespreking van de financiële positie

Hierna geven wij een overzicht van de financiële positie per 31 december 2020. Dit overzicht richt zich in het bijzonder op de middelen die beschikbaar zijn voor financiering van het werkkapitaal. De gegevens zijn ontleend aan de balans per 31 december 2020.

(in duizenden euro's)	2020	2019
<b>Middelen op lange termijn</b>		
Stichtingsvermogen	364	258
Voorzieningen	85	75
Langlopende schulden	2.420	2.429
	<u>2.869</u>	<u>2.762</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Vaste activa	2.894	2.922
<b>Nettowerkkapitaal</b>	(25)	(160)
<b>Middelen op korte termijn</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22	3
Schulden aan banken	-	55
Overlopende passiva	136	137
Overige schulden	115	98
	<u>273</u>	<u>293</u>
<b>Beschikbaar (A)</b>	<u>248</u>	<u>133</u>
<b>Aangewend voor werkkapitaal</b>		
Debiteuren	5	14
Overlopende activa	13	5
Overige vorderingen	19	-
<b>Totaal (B)</b>	<u>36</u>	<u>19</u>
Liquide middelen	<u>211</u>	<u>113</u>

Het verloop van de financiële middelen gedurende 2020 kan worden geïllustreerd met behulp van de onderstaande staat van herkomst en besteding van de middelen.

(in duizenden euro's)

2020

## Middelen op lange termijn

### Herkomst

Exploitatie overschot	106
Aanpassingen voor afschrijvingen	39
Toename voorzieningen	9
Toename overige langlopende schulden	30
Totaal (A)	<u>184</u>

### Besteding

Verwerving van materiële vaste activa	11
Aflossing langlopende schulden aan banken	18
Aflossing schulden aan participanten	20
Totaal (B)	<u>49</u>

### Mutatie in het werkkapitaal

135

Concept

**Jaarstukken**



# **Jaarrekening 2020**

van  
Stichting Inversa

Concept

## **Inhoudsopgave**

Balans per 31 december 2020	3
Staat van baten en lasten over 2020	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5

Concept

## Balans per 31 december 2020

(na verwerking resultaat)

### A c t i v a

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		2.894.229		2.921.445
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	36.355		19.304	
Liquide middelen	210.518		113.275	
Totaal van vlottende activa		246.873		132.579
<b>Totaal van activa</b>		<u>3.141.102</u>		<u>3.054.024</u>

### P a s s i v a

<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingsvermogen		363.563		257.986
<b>Voorzieningen</b>		84.919		74.899
<b>Langlopende schulden</b>		2.420.742		2.428.641
<b>Kortlopende schulden</b>		271.878		292.498
<b>Totaal van passiva</b>		<u>3.141.102</u>		<u>3.054.024</u>

## Staat van baten en lasten over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		1.513.373		1.405.766
Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	894.749		806.767	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	38.712		39.388	
Overige personeelskosten	220.083		281.444	
Huisvestingskosten	69.441		63.232	
Kosten cliëntenzorg	75.237		56.843	
Kantoorkosten	9.635		9.245	
Autokosten	2.819		9.073	
Algemene kosten	42.789		28.289	
<b>Som van de lasten</b>		<u>1.353.465</u>		<u>1.294.281</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		159.908		111.485
Rentelasten en soortgelijke kosten		54.331		57.342
<b>Totaal exploitatie overschot</b>		<u><u>105.577</u></u>		<u><u>54.143</u></u>

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJK-C1 de richtlijnen van de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen (RJK) afdeling C1 organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

### Algemeen

Stichting Inversa is statutair gevestigd in Kaag en Braassem en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 28108183.

Het adres van Stichting Inversa is Boddens Hoangweg 39 , 2481 KX Woubrugge.

### Activiteiten van de Stichting

De stichting heeft als doelstelling het aanbieden van goede huisvesting en dagbesteding voor verstandelijk gehandicapten en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords en in het algemeen belang.

### Continuïteit van de activiteiten

De stichting heeft in het boekjaar 2020 en 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Hoewel de gevolgen hiervan op termijn onzeker zijn, verwacht de stichting geen gevolgen voor de voortzetting van de activiteiten.

TOELICHTING BESTUUR OP ONTWIKKELINGEN 2020 EN VERWACHTINGEN 2021 TE ONTVANGEN

### Salderen

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

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

## Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De vennootschap heeft geen derivaten.

## Materiële vaste activa

### Materiële vaste activa in eigen gebruik

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Er zijn geen rentekosten in de tegen de vervaardigingsprijs gewaardeerde materiële vaste activa opgenomen.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

### Afschrijving

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0
Verbouwingen	10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

## Vorderingen

De vlottende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorziening wegens oninbaarheid.

## Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen, de tegoeden op bankrekeningen, wissels en cheques die worden opgenomen tegen nominale waarde. Deposito's worden onder liquide middelen opgenomen indien zij in feite - zij het eventueel met opoffering van rentebaten - ter onmiddellijke beschikking staan. Liquide middelen die (naar verwachting) langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de vennootschap, worden als financiële vaste activa gerubriceerd. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Voorzieningen

### Voorziening groot onderhoud gebouwen

Deze voorziening heeft als doel de kosten voor groot onderhoud over de jaren gelijkelijk te verdelen. De werkelijke kosten voor groot onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht. De kosten voor regulier onderhoud worden direct ten laste van de exploitatierekening gebracht.

## Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

## Baten

### Algemeen

Onder baten zijn begrepen de opbrengst uit ouderbijdragen, ontvangen schenkingen, sponsorbijdragen, opbrengsten uit leveringen van diensten en subsidies onder aftrek van kortingen en dergelijke.

## Lasten

### Algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Personeel

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De stichting neemt een verplichting op als de stichting zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden om een ontslag- of transitievergoeding te betalen. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie neemt de stichting de kosten van een ontslag- of transitievergoeding op in een voorziening reorganisatiekosten.

Jubileumuitkeringen worden als last verantwoord in het jaar dat deze worden uitgekeerd.

### Rente

Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden naar rato van de resterende hoofdsom. Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

### Personeelsbestand

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 19,2 personeelsleden werkzaam (2019: 17,6). Dit aantal is berekend op FTE-basis.



## Specificaties van posten op de balans

### Materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.792.936	2.792.936
Verbouwingen	77.081	107.737
Inventaris	24.211	20.771
Vervoermiddelen	1	1
	<u>2.894.229</u>	<u>2.921.445</u>

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Verbou- wingen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	2.792.936	107.737	20.771	1	2.921.445
Investerings	-	-	11.496	-	11.496
Afschrijvingen	-	(30.656)	(8.056)	-	(38.712)
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>2.792.936</u>	<u>77.081</u>	<u>24.211</u>	<u>1</u>	<u>2.894.229</u>
Aanschaffingswaarde	2.792.936	562.201	58.731	2.401	3.416.269
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	(485.120)	(34.520)	(2.400)	(522.040)
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>2.792.936</u>	<u>77.081</u>	<u>24.211</u>	<u>1</u>	<u>2.894.229</u>

De investering in inventaris betreft de uitbreiding van de BMI dagbesteding Nieuwkoop (€ 9.183), De aanschaf van een wasmachine en droger (€ 1.478) en 3 portofoons (€ 835).

### Afschrijvingspercentages

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0
Verbouwingen	10
Inventaris	20

Vervoermiddelen 20

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€

## Vorderingen

Debiteuren	4.840	13.894
Vorderingen ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	18.610	-
Overige vorderingen en overlopende activa	12.905	5.410
	<u>36.355</u>	<u>19.304</u>

## Debiteuren

Debiteuren	<u>4.840</u>	<u>13.894</u>
------------	--------------	---------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

## Vorderingen ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

Pensioenpremies	<u>18.610</u>	<u>-</u>
-----------------	---------------	----------

## Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>12.905</u>	<u>5.410</u>
--------------------	---------------	--------------

## Overlopende activa

Vooruitbetaalde verzekeringen	4.061	1.609
Afrekening energie	3.722	-
Overig vooruitbetaalde kosten	5.122	2.569
Overig te ontvangen bedragen	-	1.232
	<u>12.905</u>	<u>5.410</u>

## Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V., rekening courant	126.969	109.476
ABN AMRO Bank N.V., spaarrekening	80.000	-
transporteren	<u>206.969</u>	<u>109.476</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Transport	206.969	109.476
ABN AMRO Bank N.V., huishoudrekening	2.769	3.246
ABN AMRO Bank N.V., zakgeldrekening	769	290
Kasgelden	11	290
Gelden onderweg	-	(27)
	<u>210.518</u>	<u>113.275</u>

Concept

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	257.986	203.843
Exploitatie overschot boekjaar	<u>105.577</u>	<u>54.143</u>
Stand per 31 december	<u><u>363.563</u></u>	<u><u>257.986</u></u>

## Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>84.919</u>	<u>74.899</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

Het verloop van de overige voorzieningen is als volgt:

### Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	74.899	64.899
Dotatie	<u>10.020</u>	<u>10.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>84.919</u></u>	<u><u>74.899</u></u>

Dit betreft een voorziening ten behoeve van het verwachte groot onderhoud aan met name het dak van de woonboerderij. De laatste keer dat onderhoud aan het dak heeft plaatsgevonden was in 2012.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Langlopende schulden</b>		
Schulden aan banken	2.000.242	2.018.141
Schulden aan bestuurder	343.000	363.000
Overige schulden	<u>77.500</u>	<u>47.500</u>
	<u><u>2.420.742</u></u>	<u><u>2.428.641</u></u>

### Schulden aan banken

Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .941	1.000.000	1.000.000
Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .766	-	15.000
Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .959	1.000.000	1.000.000
Lease verplichting De Lage Landen	<u>242</u>	<u>3.141</u>
	<u><u>2.000.242</u></u>	<u><u>2.018.141</u></u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .941</b>		
Stand per 1 januari	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Dit betreft een per 15 februari 2011 opgenomen lening van in hoofdsom groot € 1.000.000. De lening dient op 1 juli 2021 in één bedrag te worden afgelost. De rente is variabel.

#### **Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .766**

Stand per 1 januari	15.000	60.000
Aflossing	<u>(15.000)</u>	<u>(45.000)</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>15.000</u>

Dit betreft een per 15 februari 2011 opgenomen lening van in hoofdsom groot € 450.000. De aflossing bedraagt € 11.250 per kwartaal, voor het eerst op 1 januari 2012. De rente is variabel.

#### **Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .959**

Stand per 1 januari	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
---------------------	------------------	------------------

Dit betreft een per 15 februari 2011 opgenomen lening van in hoofdsom groot € 1.000.000. De lening dient op 1 juli 2021 in één bedrag te worden afgelost. De rente is variabel.

#### **Lease verplichting De Lage Landen**

Stand per 1 januari	3.141	6.041
Aflossing	<u>(2.899)</u>	<u>(2.900)</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>242</u>	<u>3.141</u>

Dit betreft de financiering van de aanschaf van de wifi-installatie. De lening wordt afgelost middels 36 termijnen groot € 241,65, voor het eerst in februari 2019. Het betreffende activum is als zekerheid voor de financiering verbonden.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Schulden aan bestuurder</b>		
Lening de heer W.P. Elfrink II	250.000	250.000
Lening de heer W.P. Elfrink IV	50.000	50.000
Lening de heer W.P. Elfrink V	13.000	13.000
Lening de heer W.P. Elfrink VI	30.000	30.000
Lening de heer W.P. Elfrink VII	-	20.000
	<u>343.000</u>	<u>363.000</u>

De rente op lening II is met ingang van 2016 gesteld op 0%.

Deze lening is achtergesteld bij de totale kredietfaciliteit van de ABN AMRO Bank.

Als zekerheid is een positieve/negatieve hypotheekverklaring op de woning met overige opstallen inclusief bijbehorende gronden gelegen aan de Nieuwveenseweg 49 te Nieuwkoop afgegeven.

De rente op de overige leningen is gesteld op 2,5%

De aflossing vindt in onderling overleg plaats.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Leningen vrienden van Inversa	<u>77.500</u>	<u>47.500</u>
Stand per 1 januari 2020	102.500	92.500
Nieuwe financiering	30.000	10.000
Aflossing	(55.000)	-
Stand per 31 december	<u>77.500</u>	<u>102.500</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	(55.000)
Langlopend deel per 31 december	<u>77.500</u>	<u>47.500</u>

De Stichting heeft in 2016 onder de noemer Vrienden van Inversa leningen ontvangen voor een totaalbedrag van € 92.500. In 2019 is nogmaals € 10.000 ontvangen.

De rente op deze leningen bedraagt 2,5% en wordt jaarlijks voldaan.

De aflossing van deze leningen vindt plaats in onderling overleg.

Als zekerheid heeft de heer W.P. Elfrink een garantstelling afgegeven.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen	-	55.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.642	3.387
Schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	37.248	20.644
Overige schulden en overlopende passiva	212.988	213.467
	<u>271.878</u>	<u>292.498</u>
<b>Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen</b>		
Overige schulden	-	55.000
	<u>-</u>	<u>55.000</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	21.642	3.387
	<u>21.642</u>	<u>3.387</u>
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen</b>		
Schulden ter zake van loonbelasting	37.248	18.319
Schulden ter zake van pensioenen	-	2.325
	<u>37.248</u>	<u>20.644</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	77.776	77.776
Overlopende passiva	135.212	135.691
	<u>212.988</u>	<u>213.467</u>
<b>Overige schulden</b>		
Lening J.L. Elfrink	76.015	76.015
Ontvangen waarborgsommen	1.761	1.761
	<u>77.776</u>	<u>77.776</u>

	2020	2019
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	33.081	29.811
Reservering verlofuren / meeruren	27.944	27.944
Rente leningen W.P. Elfrink	17.184	14.568
Rente hypothecaire leningen	3.885	4.055
Rente leningen Vrienden van Inversa	1.563	94
Inhuur zorgtaken	5.433	13.177
Inhuur personeel	4.328	4.328
Vooruitontvangen bedragen	26.459	23.482
Accountantskosten	6.050	6.050
Administratiekosten	1.452	715
Afrekening zorgbonus	6.113	-
Netto lonen	-	7.549
Overige	1.720	3.918
	<u>135.212</u>	<u>135.691</u>

## Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

### Operationele lease - de vennootschap als lessee

De stichting heeft in augustus 2018 een leasecontract afgesloten voor de lease van een Ford Transit Bus met kenteken 2-ZSH-17. Het contract heeft een looptijd van 60 maanden. De toekomstige leaseverplichting bedraagt in totaal circa € 33.000.

De stichting heeft in februari 2020 een leasecontract afgesloten voor de lease van een Renault Grand Scénic met kenteken XD-961-R. Het contract heeft een looptijd van 60 maanden. De toekomstige leaseverplichting bedraagt in totaal circa € 25.000.



## Specificaties van posten op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
<b>Baten</b>		
Persoonsgebonden budgetten	1.296.266	1.217.970
Huuropbrengsten cliënten	131.812	125.814
Ouderbijdragen voedingskosten	40.200	37.800
Opbrengst dagbesteding	7.973	-
Bijdrage huishoudelijke ondersteuning	4.960	4.849
Huuropbrengsten derden	16.183	15.417
Ontvangen giften en donaties	15.076	1.782
Opbrengst overige activiteiten	903	2.134
	<u>1.513.373</u>	<u>1.405.766</u>

### Totaal van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen en salarissen	726.495	649.916
Sociale lasten	125.700	108.375
Pensioenlasten	42.554	48.476
	<u>894.749</u>	<u>806.767</u>

### Lonen en salarissen

Brutolonen (inclusief overwerk)	747.854	670.779
Ontvangen ziekengelduitkeringen	(14.489)	(12.739)
Ontvangen loonsubsidies	(6.870)	(8.124)
	<u>726.495</u>	<u>649.916</u>

### Sociale lasten

Premies werknemersverzekeringen	<u>125.700</u>	<u>108.375</u>
---------------------------------	----------------	----------------

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremies	57.799	48.476
Pensioenpremies voorgaande jaren	(15.245)	-
	<u>42.554</u>	<u>48.476</u>
<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Verbouwingen	30.656	31.484
Inventaris	8.056	6.503
	<u>38.712</u>	<u>37.987</u>
Boekwinst	-	1.401
	<u>38.712</u>	<u>39.388</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>Overige personeelskosten</b>		
Inleenpersoneel management	51.941	51.941
Inhuur-zorgtaken	111.922	184.138
Reiskostenvergoedingen	25.638	21.587
Onkostenvergoedingen	19.279	8.805
Studie- en opleidingskosten	4.283	10.443
Arbodienst/ bedrijfsarts	5.520	3.030
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
	<u>220.083</u>	<u>281.444</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Gas, water en elektra	20.358	21.369
Onderhoud gebouwen	27.246	13.539
Belastingen en zakelijke lasten	7.501	7.111
Bewakingskosten	10.626	7.432
Schoonmaakkosten	1.657	12.868
Overige huisvestingskosten	2.053	913
	<u>69.441</u>	<u>63.232</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Kosten cliëntenzorg</b>		
Huishoudgeld	43.208	37.072
Huishoudelijke artikelen/ kleine investeringen	7.551	7.262
Dierenbenodigdheden	3.623	3.826
Kosten uitstapjes	352	1.210
Kosten dagbesteding	12.572	3.061
Kosten evenementen	139	2.870
Overige kosten cliëntzorg	7.792	1.542
	<u>75.237</u>	<u>56.843</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	1.961	1.196
Automatiseringskosten	2.433	2.304
Telefoon	3.139	3.828
Porti	184	84
Contributies en abonnementen	1.918	1.833
	<u>9.635</u>	<u>9.245</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	1.795	3.630
Onderhoud	1.545	875
Leasekosten	17.633	12.717
Verzekering	204	247
Motorrijtuigenbelasting	324	1.195
Overige autokosten	17	9
	<u>21.518</u>	<u>18.673</u>
Bijdrage ouders ten behoeve leaseauto	<u>(18.699)</u>	<u>(9.600)</u>
	<u>2.819</u>	<u>9.073</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	6.050	6.050
Administratiekosten (incl. salarisadministratie)	6.444	2.489
(Juridische) advieskosten	7.139	4.347
Verzekeringen	14.784	14.872
Kosten Covid-19 maatregelen	5.759	-
Overige algemene kosten	2.613	531
	<u>42.789</u>	<u>28.289</u>

## Financiële baten en lasten

### Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente lening ABN-AMRO Bank N.V. .941	25.292	25.910
Rente lening ABN-AMRO Bank N.V. .766	21	731
Rente lening ABN-AMRO Bank N.V. .959	22.242	22.868
Rente/ kosten ABN-AMRO N.V., rekening-courant en betaalrekeningen	732	1.081
Rente leningen de heer W.P. Elfrink	3.950	4.283
Rente leningen Vrienden van Inversa	2.094	2.469
	<u>54.331</u>	<u>57.342</u>

## Vergelijking resultaten met begroting 2020

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Persoonsgebonden budget zorg	1.296.266	1.264.020	1.217.970
Huuropbrengsten cliënten	131.812	130.392	125.814
Ouderbijdrage voedingskosten	40.200	40.800	37.800
Opbrengst dagbesteding	7.973	36.655	-
Bijdragen huishoudelijke ondersteuning	4.960	-	4.849
Ontvangen giften en donaties	15.076	1.020	1.782
Opbrengst overige activiteiten	17.086	16.150	17.551
<b>Totaal baten</b>	<b>1.513.373</b>	<b>1.489.037</b>	<b>1.405.766</b>
<b>Lasten</b>			
Bruto lonen	726.495	746.237	658.040
Sociale lasten	125.700	121.204	100.251
Pensioen lasten	42.554	59.757	48.476
Overige personeelskosten	220.083	156.633	281.444
	1.114.832	1.083.831	1.088.211
Afschrijvingskosten	38.712	38.772	39.388
Huisvestingskosten	69.441	76.660	63.232
Kosten cliëntzorg	75.237	119.160	56.843
Kantoorkosten	9.635	9.616	9.245
Autokosten	2.819	13.996	9.073
Algemene kosten	42.789	38.641	28.289
	199.921	258.073	166.682
Incidentele baten en lasten	-	-	-
<b>Som van de lasten</b>	<b>1.353.465</b>	<b>1.380.676</b>	<b>1.294.281</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	159.908	108.361	111.485
	(54.331)	(57.287)	(57.342)
<b>Totaal exploitatie overschot</b>	<b>105.577</b>	<b>51.074</b>	<b>54.143</b>

## Splitsing resultaten naar locatie

	Werkelijk 2020 €	Inversa algemeen €	Woubrugge €	Nieuwkoop €
<b>Baten</b>				
Persoonsgebonden budget zorg	1.296.266		898.296	397.970
Huuropbrengsten cliënten	131.812		86.496	45.316
Ouderbijdrage voedingskosten	40.200		26.600	13.600
Opdrengrst dagbesteding	7.973		3.760	4.213
Bijdragen huishoudelijke ondersteuning	4.960	4.960	-	-
Ontvangen giften en donaties	15.076	11.306	2.665	1.105
Opbrengst overige activiteiten	17.086		902	16.184
<b>Totaal baten</b>	<b>1.513.373</b>	<b>16.266</b>	<b>1.018.719</b>	<b>478.388</b>
<b>Lasten</b>				
Bruto lonen	726.495	36.068	437.349	253.078
Sociale lasten	125.700	6.998	75.093	43.609
Pensioen lasten	42.554	(8.934)	32.591	18.897
Overige personeelskosten	220.083	77.898	84.692	57.493
	1.114.832	112.030	629.725	373.077
Afschrijvingskosten	38.712		6.617	32.095
Huisvestingskosten	69.441		45.924	23.517
Kosten cliëntzorg	75.237	3.066	50.486	21.685
Kantoorkosten	9.635	6.491	1.569	1.575
Autokosten	2.819		725	2.094
Algemene kosten	42.789	37.969	4.691	129
	199.921	47.526	103.395	49.000
<b>Som van de lasten</b>	<b>1.353.465</b>	<b>159.556</b>	<b>739.737</b>	<b>454.172</b>
	159.908	(143.290)	278.982	24.216
Rentelasten en soortgelijke kosten	(54.331)	(54.331)	-	-
<b>Saldo exploitatie voor doorbelasting</b>	<b>105.577</b>	<b>(197.621)</b>	<b>278.982</b>	<b>24.216</b>
Doorbelasting *)	-	197.621	(118.573)	(79.048)
<b>Saldo exploitatie na doorbelasting</b>	<b>105.577</b>	<b>0</b>	<b>160.409</b>	<b>(54.832)</b>