

# Financieel verslag 2022

## Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard

**Bedrijfsadres:**

Twijnstraweg 67  
2941 BW Lekkerkerk

KvK-nummer: 54067553

RSIN-nummer: 8511.43.702

**Opgesteld op:**

18 mei 2023

## INHOUD

### Algemeen

Samenstellingsverklaring	4
Algemeen	5
Bestuursverslag	6
Resultaten	11
Financiële positie	12

### Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	15
Staat van baten en lasten 2022	17
Kasstroomoverzicht	18
Algemene toelichting	19
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	25

### Bijlage

Specificatie vaste activa	34
---------------------------	----

**ALGEMEEN**

## SAMENSTELLINGSVERKLARING

Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard  
T.a.v. het bestuur  
Twijnstraweg 67  
2941 BW Lekkerkerk

Datum  
18 mei 2023

Behandeld door  
De heer S. Wink

Onderwerp  
Jaarrekening 2022

Kenmerk  
103 / 2022

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,

De heer S. Wink  
Winco administratie en advies

## 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)

### Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2021 zoals uitgebracht op 20 mei 2022.

## BESTUURSVERSLAG

### Algemeen

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

### Onze kernwaarden

- ~ Zorgzaam en dichtbij
- ~ Werken vanuit het belang van de deelnemers
- ~ Maatschappelijke verantwoord opereren

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.

De 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.

Ten behoeve van de deelnemers en ouders/verwanten vindt periodiek een evaluatie plaats (met schriftelijke vastlegging).

Ook in 2022 hebben wij via het aanbieden van dagbesteding op een zinvolle en plezierige wijze extra structuur gegeven aan het leven van mensen met een verstandelijke beperking. De ontwikkeling van de organisatie is opgenomen in de onderstaande tabel

	31-12-2021	31-12-2022
Aantal dagopvang locaties	18	18
Aantal cliënten *	143	147
Aantal personeelsleden	60	65
Aantal vrijwilligers	40	40

(\* ) Aantal cliënten betreft cliënten die gefactureerd zijn

### Samenstelling van onze cliënten per het einde van 2022:

Cliënten met een PGB:	66%
Onderaanneming van zorginstellingen:	29%
WMO (Gemeente):	5%

### Impact Corona

Ook in 2022 hadden de corona-problematiek en de bijbehorende maatregelen een grote impact op de bedrijfsvoering van SDK. Pas na de zomer van 2022 konden we spreken van een enigszins normale situatie. Ook in het eerste halfjaar was er veel onzekerheid en zorg onder onze (kwetsbare) doelgroep en hun ouders. Onze cliënten waren nog vaak afwezig wegens Corona in de familie/woning of werden uit voorzorg thuis gehouden. Ook de griepgolf in het najaar leidde tot het minder aanwezig zijn op de dagbestedingslocatie.

## BESTUURSVERSLAG

Al onze locaties konden gedurende de Corona periode open blijven, maar moest ook 2022 het activiteitsniveau teruggeschroefd; minder maaltijden in de buurtkamers, minder verkopen in onze kringloopwinkel en in onze Molenwinkel, om wat voorbeelden te noemen.

Ook hadden wij nog steeds te maken met kortstondige afwezigheid van het personeel en vrijwilligers in verband met testen op corona en quarantaine-verplichtingen van het personeel/hun huisgenoten. In het najaar van 2022 was er veel meer (kort) verzuim door het personeel wegens griep. Daardoor moesten wij een blijvend beroep doen op de flexibiliteit van onze medewerkers maar ook veel invalpersoneel inzetten, waardoor de kosten op liepen.

De zorg over de continuïteit van onze horecapartners bleef in 2022 bestaan ook mede door de wegens inflatie sterk opgelopen (energie)lasten. 1 ondernemer met twee zorglocaties is 2022 gestopt; de horeca-exploitatie van deze locaties is door andere ondernemers overgenomen.

Gelukkig hebben wij met alle ondernemers goede afspraken kunnen maken over de continuïteit van onze bedrijfsvoering. In 2022 zijn wij wel overgegaan tot een sluiten van locaties op de momenten in de week dat we minder aanbod hadden van deelnemers.

2022 was ook het jaar waarin de MBO-Entree-opleiding Niveau 1 startte. Dit gebeurde met 13 leerlingen. Binnen het project was er een samenwerking met onderwijsinstelling Yuverta.

In 2022 zijn we na een onderbreking van twee jaar weer met al onze deelnemers, begeleiders en vrijwilligers een dagje uit geweest. Ditmaal trokken we naar De Efteling en beleefden we een prachtige dag.

### Groeiplannen

Op basis van ons meerjarenplan hebben wij ervoor gekozen om gezien de toenemende vraag naar zinnige dagopvang te groeien als organisatie. Wij hebben voldoende locaties tot onze beschikking om deze groei te faciliteren. Een knelpunt betreft de krappe arbeidsmarkt. Het verloop onder het personeel nam in 2022 sterk toe; werving van nieuw personeel kost meer tijd, aandacht en geld.

Sinds het uitbreken van de corona en de onzekerheid bij de Horeca partners hebben wij er bewust voor gekozen om gedurende de corona-crisis geen maatregelen te nemen om onze capaciteit te verminderen waardoor we ook in 2022 nog met een overcapaciteit hebben gewerkt.

Omdat de omvang van de groei die wij vorig jaar hadden voorzien nog niet is gerealiseerd, hebben wij besloten om de capaciteit van de locaties meer te gaan afstemmen op de vraag van cliënten naar dagdelen dagbesteding. Enkele locaties hebben wij op sommige dagen van de week gesloten. Ook in 2023 gaan wij verder met het verder optimaliseren van de bezetting (meer in het bijzonder het aantal cliënten per begeleider).

Per eind 2023 verwachten wij 150 cliënten te hebben en een groei van 12 % in onze bedrijfsopbrengsten te realiseren.

## BESTUURSVERSLAG

### Locaties

In 2022 geen wijzigingen qua locaties. Wij zijn op 18 locaties actief.

### Medewerkers

Onze medewerkers verdienen een pluim voor hun inzet en creativiteit gedurende een derde corona-jaar waarin de eerste maanden nog veel op hen afkwam. Ook SDK heeft in toenemende mate te maken met de gevolgen van een krappe arbeidsmarkt. In combinatie met het soms hoge ziekteverzuim door Corona en griep-uitbraken hebben wij vaak een beroep moeten doen op de flexibiliteit van onze medewerkers. Het oplossen van knelpunten in de bezetting is vrijwel altijd goed gelukt.

### Vrijwilligers

We beschikken over een mooie groep vrijwilligers die zich op vele manieren inzetten voor onze Stichting. Ondanks de corona-perikelen zijn de meeste ons trouw gebleven. Daar zijn we blij mee en dankbaar voor.

### Kwaliteit

Ondanks de Corona maatregelen hebben wij onze plannen om te kwaliteit van onze dagbesteding te borgen voortgezet. Wij hebben met hulp van het bureau Vos Advies een Handboek Kwaliteit opgesteld. Aan de hand van dit handboek trainen we de medewerkers om zo de kwaliteit van onze dienstverlening op peil te houden. We hebben in 2021 onze interne audit uitgevoerd. In 2022 vindt de externe audit plaats. Kort na 2022 hopen we ISO gecertificeerd te zijn.

### Financieel resultaat

SDK heeft over het jaar 2022 een verlies geleden van € 109.159.

De groei in het aantal cliënten die wij in onze begroting hadden voorzien, is nog niet gerealiseerd. Het aantal cliënten steeg in 2022 van 143 naar 147; in de begroting hadden wij gerekend met een toename van 20 cliënten. Het totaal aantal gecontacteerde dagdelen steeg met 7,6 %.

Helaas waren onze deelnemers vaker dan normaal niet aanwezig op de locatie wegens Corona maatregelen of andere redenen zoals griep of voorzichtigheid bij de ouders.

Ondanks de effecten van de Corona maatregelen en de griepgolf zijn de bedrijfsopbrengsten gegroeid met 18 % naar € 2.077.737.

SDK heeft de tarieven voor de PGB-cliënten m.i.v. 2022 verhoogd met 5%. Ook de tarieven voor de WMO zijn verhoogd. Onze opdrachtgevers, de zorginstellingen ASVZ, Gemiva en Philadelphia betalen helaas een lager bedrag aan ons door dan de in de WLZ gecalculerde tarieven voor dagbesteding.

Wij hebben voor de nieuwe bussen sponsors aangetrokken (extra omzet € 15.000); daarnaast hebben wij het Onderwijsproject "aan de Zijlijn" afgerond. Dit project heeft gezorgd voor een positieve dekking van onze algemene kosten.

## BESTUURSVERSLAG

In de omzet van onze overige activiteiten zoals de maaltijdverzorging op 4 locaties en de Kringloopwinkel zat gelukkig weer groei. Deze activiteiten zorgen voor een extra dekking voor de kosten die wij op deze locaties maken.

Omdat er veel onzekerheid was of onze partners/verhuurders het financieel gaan bolwerken, hebben wij ook in 2022 gekozen om alle locaties open te houden; met daardoor het gehele jaar een lagere bezetting dan wenselijk en bedrijfseconomisch noodzakelijk is. In het vierde kwartaal zijn wij gestart met het sluiten van locaties op de momenten dat er te weinig cliënten zijn.

De personele kosten zijn in 2022 flink gestegen met circa 16%. Het grotere verzuim onder het personeel wegens positieve coronatesten en quarantaine-verplichtingen maar ook door de griepuitbraak is vooral opgelost door het draaien van extra uren door collega's en het inzetten van inhuurkrachten. Dit had een sterk kostenverhogend effect. Voor kortlopend verzuim is de Stichting niet verzekerd.

Naast de hogere loonkosten zijn de personele kosten ook gestegen door een onverwachte verhoging van de sociale lasten (een hoge premie AOF i.p.v. de lage) en de sterk oplopende kosten van de verzuimverzekering. Ook de kosten van de PBL regeling (niet opgenomen uren) zijn weer gestegen (€ 18.000).

Ook is in 2022 gedurende langere tijd het inhuren van een kok voor een van de locaties noodzakelijk geweest hetgeen ook heeft geleid tot extra kosten die niet waren begroot.

De vervoerskosten stegen in 2022 door uitbreiding van het aantal bussen waar wij mee rijden. Ook de hoge brandstofkosten hebben geleid tot hogere vervoerslasten.

### Financiering en solvabiliteit

Door het verlies over 2022 en 2021 is het eigen vermogen van Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard negatief (- € 332.558). Financiering van de Stichting vindt plaats door het uitstellen van de afdracht van loonheffingen aan de Belastingdienst (schuld per eind 2022 290.147) en PBL-uren van de medewerkers: € 98.306. Het beleid is om PBL-uren tegoeden zo veel mogelijk in uren te laten opnemen.

De in de Corona periode opgebouwde belastingschuld wordt sinds oktober 2022 in maandelijkse termijnen van ca € 5.000 afbetaald de komende 5 jaar.

### Liquiditeit

De liquiditeitspositie is door het verlies over 2022 verder verslechterd. Met name in de maanden januari en juni moeten alle zeilen bijgezet worden om het vakantiegeld / de 13e maand en de daarbij behorende belastingen en sociale lasten tijdig te kunnen betalen.

In 2022 hebben wij onze debiteurenpositie wederom intensief bewaakt. Positief is dat wij hierdoor vrijwel geen afboekingen op vorderingen hebben gehad.

## BESTUURSVERSLAG

### Continuïteit

De impact van de corona-crisis op onze bedrijfsvoering was in 2020, 2021 en 2022 was groot. Helaas heeft het voor 2022 opgestelde herstelplan nog niet voldoende effect gesorteerd.

Met name de uitgebleven sterke groei van het aantal cliënten en de sterk gestegen loonkosten was hiervan de oorzaak.

Inmiddels hebben wij ons herstel plan aangepast en een begroting opgesteld voor 2023 met een positief resultaat van € 60.000. Kernpunten van dit herstelplan zijn :

- Een beperkte groei van het aantal cliënten
- Het verhogen van de tarieven voor dagbesteding; de PGB-tarieven zijn met 7,5 % verhoogd per 1 januari 2022. Met aanpassing per 1 juni van 4,5%
- De tarieven van de zorginstellingen zijn ook verhoogd, zij het met een beperkt percentage van 4 tot 6 %
- Het verhogen van de vervoertarieven en de prijs van de te leveren maaltijden
- Door het (deels) sluiten van een of meer locaties gaan we de gemiddelde bezetting per locatie gedurende een week verder optimaliseren.
- Voorts zullen wij een uiterst zuinige bedrijfsvoering blijven hanteren

Onze omzet uit dagbesteding over de eerste 3 maanden van 2023 bedraagt ca € 575.000 en was vrijwel conform de begroting.

Onze eerste kwartaalrapportage over 2023 laat een positief resultaat zien van € 30.000 , hetgeen iets beter was dan begroot.

Met de genomen herstelmaatregelen zijn wij positief gestemd over de continuïteit van de Stichting; maar realiseren wij dat de Stichting zich in een precaire situatie bevindt m et een krappe arbeidsmarkt, sterk oplopende kosten en tarieven die vaak laat of in onvoldoende mate worden verhoogd.

Voor 2023 verwachten wij geen substantiële investeringen. De uitbreiding van ons wagenpark met 2 bussen vindt plaats met operational leasing contracten. Een 9 persoons rolstoelbus, waarvan de lease periode afloopt in het voorjaar van 2014 gaan wij overnemen voor een bedrag van ca € 12.000.

Opgesteld op 7 april 2023 te Lekkerkerk door,

Directrice A. Timmer-Wensveen

## RESULTATEN

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van de baten en lasten over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2022 in vergelijking tot de staat van baten en lasten 2021. Baten en lasten zijn hierbij uitgedrukt in hele euro's en in een percentage van de totale baten.

	2022		2021		Mutatie
	€	%	€	%	€ *
<b>BATEN</b>					
Opbrengsten	2.074.396	99,8	1.759.491	99,8	314.905
Baten uit hoofde van subsidies	3.341	0,2	2.803	0,2	538
	<u>2.077.737</u>	<u>100,0</u>	<u>1.762.294</u>	<u>100,0</u>	<u>315.443</u>
<b>LASTEN</b>					
Personeelskosten	1.888.144	90,9	1.640.590	93,1	247.554
Huisvestingskosten	62.760	3,0	54.384	3,1	8.376
Algemene kosten	12.632	0,6	9.988	0,6	2.644
Verkoopkosten	13.996	0,7	12.616	0,7	1.380
Vervoerskosten	155.298	7,5	124.547	7,1	30.751
Bank- en transactiekosten	1.981	0,1	3.109	0,2	-1.128
Kosten diensten derden	26.687	1,3	30.998	1,8	-4.311
Afschrijvingskosten	-2.368	-0,1	6.863	0,4	-9.231
Dagbestedingskosten	27.754	1,3	26.971	1,5	783
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>2.186.884</u>	<u>105,3</u>	<u>1.910.066</u>	<u>108,4</u>	<u>276.818</u>
Rentebaten en soortgelijke baten	-	0,0	4	0,0	-4
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	0,0	78	0,0	-66
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-12</u>	<u>-</u>	<u>-74</u>	<u>-</u>	<u>62</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u><u>-109.159</u></u>	<u><u>-5,3</u></u>	<u><u>-147.846</u></u>	<u><u>-8,4</u></u>	<u><u>38.687</u></u>

## FINANCIËLE POSITIE

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2022 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2021. 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.

### Actief

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	10.653	3	20.940	7
Financiële vaste activa	1.815	1	1.815	1
Voorraden	7.500	3	-	0
Vorderingen en overlopende activa	204.658	76	174.069	55
Liquide middelen	46.062	17	117.842	37
	<u>270.688</u>	<u>100</u>	<u>314.666</u>	<u>100</u>

### Passief

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Fondsen en reserves	-332.558	(123)	-223.399	(71)
Kortlopende schulden	603.246	223	538.065	171
	<u>270.688</u>	<u>100</u>	<u>314.666</u>	<u>100</u>

## FINANCIËLE POSITIE

### Solvabiliteit

Solvabiliteit is de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaalvermogen. Hieruit blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming.

Hoe hoger de solvabiliteit hoe beter, maar een solvabiliteit tussen 25% en 40% wordt als gezond beschouwd. Bij de tweede manier om de solvabiliteit te berekenen (eigen vermogen / vreemd vermogen) is de stelregel dat de uitkomst tussen de 50% en 80% moet liggen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Verhouding fondsen en reserves / totaalvermogen</b>	-122,9%	-71,0%
<b>Verhouding fondsen en reserves / vreemd vermogen</b>	-55,1%	-41,5%

### Liquiditeit

Liquiditeit is de verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden. Hieruit blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Een current ratio van 1,5 is goed. Bij een current ratio van 2 of hoger is het bedrijf absoluut veilig als het gaat om liquiditeit. Voor de quick ratio geldt dat een uitkomst van 1 of hoger goed is.

#### Current ratio

Verhouding vlottende activa / kortlopende schulden	0,4	0,5
--	-----	-----

#### Quick ratio

Verhouding vorderingen, effecten en liquide middelen / kortlopende schulden	0,4	0,5
---	-----	-----

### Rentabiliteit

De rentabiliteit van het eigen vermogen bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemingsrisico).

De uitdaging is een zo laag mogelijke RVV te bereiken en een zo hoog mogelijke REV. Wat een goed percentage is, hangt af van de branche en markt. Gemiddeld kunt u uitgaan van 5% tot 10%.

#### Rentabiliteit vreemd vermogen (RVV)

Verhouding rentelasten, uitkering aandeel van derden / vreemd vermogen	-18,1%	-27,5%
--	--------	--------

#### Rentabiliteit eigen vermogen (REV)

Verhouding netto winst na belasting / fondsen en reserves	32,8%	66,2%
---	-------	-------

# **JAARREKENING**

## BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Actief</b>				
<b>A. VASTE ACTIVA</b>				
<b>I. Materiële vaste activa</b>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		10.653		20.940
<b>II. Financiële vaste activa</b>				
Overige vorderingen		1.815		1.815
<b>B. VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>I. Voorraden</b>				
Gereed product en handelsgoederen		7.500		-
<b>II. Vorderingen en overlopende activa</b>				
Handelsdebiteuren	20.019		19.644	
Overlopende activa	<u>184.639</u>		<u>154.425</u>	
		204.658		174.069
<b>III. Liquide middelen</b>		46.062		117.842
		<u><u>270.688</u></u>		<u><u>314.666</u></u>

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b>Passief</b>				
<b>C. FONDSSEN EN RESERVES</b>				
Continuïteitsreserve		-332.558		-223.399
<b>D. KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	62.490		21.199	
Overlopende passiva	20.478		63.559	
Overige schulden	197.482		155.181	
Belastingen en sociale premies	322.796		298.126	
		603.246		538.065
		270.688		314.666

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	<i><b>begroting</b></i> <b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Begeleidersvergoeding	2.023.984	1.749.016	1.543.790
Opbrengsten giften en fondswerving	28.000	21.751	18.219
Opbrengsten vervoersfaciliteit	195.709	180.205	152.066
Opbrengsten uit overige activiteiten	50.000	123.424	45.416
Baten uit hoofde van subsidies	-	3.341	2.803
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Som der baten</b>	<b>2.297.693</b>	<b>2.077.737</b>	<b>1.762.294</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten	1.923.836	1.888.144	1.640.590
Huisvestingskosten	65.000	62.760	54.384
Algemene kosten	15.000	12.632	9.988
Verkoopkosten	14.000	13.996	12.616
Vervoerskosten	141.972	155.298	124.547
Bank- en transactiekosten	2.000	1.981	3.109
Kosten diensten derden	29.911	26.687	30.998
Afschrijvingskosten	6.500	-2.368	6.863
Dagbestedingskosten	39.286	27.754	26.971
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>2.237.505</b>	<b>2.186.884</b>	<b>1.910.066</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>60.188</b>	<b>-109.147</b>	<b>-147.772</b>
Financiële baten en lasten	-	-12	-74
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>60.188</b>	<b>-109.159</b>	<b>-147.846</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## KASSTROOMOVERZICHT

	2022		2021	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		-109.147		-147.772
<u>Aanpassingen voor:</u>				
<i>Veranderingen vaste activa:</i>				
Afschrijvingen (lasten maar geen uitgaven)	6.687		6.863	
		6.687		6.863
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Mutatie vorderingen (baten maar geen ontvangsten)	-30.589		-32.807	
Toename/afname voorraden	-7.500			
Mutatie schulden (lasten maar geen uitgaven)	65.181		107.564	
		27.092		74.757
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>-75.368</b>		<b>-66.152</b>
Ontvangen rente	-		4	
Betaalde rente	-12		-78	
		-12		-74
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-75.380</b>		<b>-66.226</b>
Investerings in materiële vaste activa	-		-761	
Desinvesteringen materiële vaste activa	3.600		-	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>3.600</b>		<b>-761</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>-71.780</b>		<b>-66.987</b>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		117.842		184.829
Mutatie geldmiddelen		-71.780		-66.987
Stand per 31 december		46.062		117.842

## 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.

### **Continuïteit van de activiteiten**

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van het continuïteitsbeginsel. Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard heeft echter voor het vier achtereenvolgende jaar een substantieel verlies geleden, en het vermogen van de stichting bedraagt per 31 december 2022 € 332.558 negatief. De continuïteit van de stichting hangt in hoge mate af van herstel naar het 'oude normaal' door globale beheersing van de heersende pandemie. Op het moment van het opmaken van de jaarrekening zijn hierover nog geen definitieve uitspraken te doen. Hierdoor bestaat er een onzekerheid op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Dagbesteding Krimpenerwaard. De stichting heeft echter vergaande maatregelen getroffen om kosten te besparen, en hebben een betalingsregeling met de Belastingdienst om de druk op de liquiditeit naar aanleiding van de financiële consequenties van de pandemie te spreiden over vijf jaar. Daarnaast worden er stelselmatig afspraken gemaakt om de tarieven met de zorgafnemers te verhogen en de personeelsbezetting per cliënt te verlagen.

Hoewel bovenstaande de onzekerheid over de continuïteit niet wegneemt is de verwachting daarom dat de financiële situatie van de stichting zich de volgende periode kan verbeteren.

## ALGEMENE TOELICHTING

### Fundamentele fouten

In het boekjaar 2021 zijn er fundamentele fouten gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening. De negatieve stand van de vakantie-uren per einde boekjaar is tweemaal met de openstaande PBL-uren verrekend. Tevens is er pas zeer recent een aanzienlijke afrekening van de verzekeraar ontvangen, grotendeels betrekking hebbende op 2021. Deze twee fundamentele fouten hebben betrekking op de volgende posten in de jaarrekening:

(credit - / debet +)	was	moest zijn	correctie
Balanspost Reservering vakantieuren	-6.262	-16.940	10.678
Balanspost Reservering PBL uren	-68.377	-79.958	11.581
Balanspost Nog te betalen personeelsverzekeringen	-	-7.284	7.284
Resultatenrekening Vakantieuren	-13.770	-3.092	-10.678
Resultatenrekening PBL uren	-4.975	6.606	-11.581
Resultatenrekening Personeelsverzekering	52.529	59.813	-7.284

De correctie naar aanleiding van deze fundamentele fout is doorgevoerd op de in deze jaarrekening opgenomen cijfers over 2021.

### 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.

#### Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### 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.

## ALGEMENE TOELICHTING

### Liquide middelen

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

### 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 reclame-uitingen (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.

## **ALGEMENE TOELICHTING**

### **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.

	levensduur	%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5 tot 10 jaar	20,0 - 10,0
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>	10.653	20.940

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

	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen</b>
	€
Boekwaarde per 31-12-2021	20.940
AF: Desinvesteringen	3.600
AF: Afschrijvingen	6.687
Boekwaarde per 31-12-2022	10.653
Aanschafwaarde	70.333
Cumulatieve afschrijvingen	59.680
	10.653

#### II. Financiële vaste activa

##### Overige vorderingen

Waarborgsom huur bedrijfspand	1.815	1.815
-------------------------------	-------	-------

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

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>B. VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>I. Voorraden</b>		
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad Molenwinkel	1.500	-
Voorraad Kringloop	6.000	-
	7.500	-
<b>II. Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	20.019	19.644
Op de stand van de debiteurenpositie is geen voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.		
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen WTL	-	707
Nog te ontvangen ziekteverzuimuitkering	7.433	-
Nog te factureren omzet	172.231	143.755
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.220	8.710
Vooruitbetaalde MRB	-	196
Vooruitbetaalde gas, water en licht kosten	36	33
Vooruitbetaalde leasekosten	2.008	-
Vooruitbetaalde huur	1.711	924
Vooruitbetaalde netto lonen	-	100
	184.639	154.425
Van het totaal van de vorderingen en de overlopende activa heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.		
<b>III. Liquide middelen</b>		
Betaalrekening Rabobank	23.008	43.434
Spaarrekening Rabobank	20.000	70.000
Kasgelden	1.002	987
Gelden onderweg	2.052	3.421
	46.062	117.842

## TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>C. FONDSSEN EN RESERVES</b>		
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Saldo per begin boekjaar	-223.399	-75.553
Toevoeging/onttrekking	-109.159	-147.846
Saldo per einde boekjaar	<u>-332.558</u>	<u>-223.399</u>
<b>D. KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Schulden aan leveranciers	<u>62.490</u>	<u>21.199</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen bankkosten	-	251
Nog te betalen eten en drinken cliënten	-	2.252
Nog te betalen personeelsverzekeringen	12.677	7.284
Nog te betalen netto lonen	75	-
Nog te betalen vervoerskosten	2.250	-
Nog te betalen opbrengsten Ensuite	-	9.203
Nog te betalen rente	-	69
Nog te betalen accountantskosten	4.500	9.000
Vooruitontvangen subsidie	-	35.500
Nog te betalen zorgverzekering	976	-
	<u>20.478</u>	<u>63.559</u>
<b>Overige schulden</b>		
Reservering vakantiegeld	76.229	58.283
Reservering vakantieuren	22.947	16.940
Reservering PBL uren	98.306	79.958
	<u>197.482</u>	<u>155.181</u>
<b>Belastingen en sociale premies</b>		
Loonheffing	290.147	295.446
Pensioenpremie	32.649	2.680
	<u>322.796</u>	<u>298.126</u>

## TOELICHTING OP DE BALANS

### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

#### Huurverplichtingen

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.

#### Leaseverplichtingen

De stichting is op 28 november 2021 een operational lease voor 60 maanden aangegaan bij Leaseplan Nederland B.V. voor het gebruik van een Opel Vivaro met het kenteken P-762-HP. De maandelijkse leaseverplichting bedraagt € 974,97 (inclusief BTW).

De stichting is op 28 november 2021 een operational lease voor 60 maanden aangegaan bij Leaseplan Nederland B.V. voor het gebruik van een Opel Vivaro met het kenteken P-766-HP. De maandelijkse leaseverplichting bedraagt € 974,97 (inclusief BTW).

De stichting is op 28 november 2021 een operational lease voor 60 maanden aangegaan bij Leaseplan Nederland B.V. voor het gebruik van een Opel Vivaro met het kenteken P-767-HP. De maandelijkse leaseverplichting bedraagt € 974,97 (inclusief BTW).

De stichting is op 23 augustus 2017 een operational lease voor 60 maanden aangegaan bij Maarten Autolease B.V. voor het gebruik van een VW Crafter met het kenteken 5-KNR-44. De maandelijkse leaseverplichting bedraagt € 1.117,46 (inclusief BTW).

De stichting is op 23 augustus 2017 een operational lease voor 60 maanden aangegaan bij Maarten Autolease B.V. voor het gebruik van een VW Crafter met het kenteken 5-KNR-44. De maandelijkse leaseverplichting bedraagt € 1.015,90 (inclusief BTW).

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>BATEN</b>		
<b>Begeleidersvergoeding</b>		
Begeleidersvergoeding zorginstellingen	561.913	517.120
Begeleidersvergoeding PGB	1.092.181	927.403
Begeleidersvergoeding WMO en JW	<u>94.922</u>	<u>99.267</u>
	<u>1.749.016</u>	<u>1.543.790</u>
<b>Opbrengsten giften en fondswerving</b>		
Algemene giften	<u>21.751</u>	<u>18.219</u>
<b>Opbrengsten vervoersfaciliteit</b>		
Bijdrage vervoer cliënten	164.447	151.096
Sponsoring vervoer	<u>15.758</u>	<u>970</u>
	<u>180.205</u>	<u>152.066</u>
<b>Opbrengsten uit overige activiteiten</b>		
Overige opbrengsten diensten en producten	6.316	10.743
Opbrengsten Geerestein	13.415	1.164
Opbrengsten Prinsessenpark	3.759	3.183
Opbrengsten Groengroep	803	-380
Opbrengsten Kringloop	30.028	18.703
Opbrengsten Café Ensuite	235	-
Opbrengsten Molenwinkel	8	-1.257
Opbrengsten Parkrand	13.872	13.260
Opbrengsten Aan de Zijlijn	<u>54.988</u>	<u>-</u>
	<u>123.424</u>	<u>45.416</u>
<b>Baten uit hoofde van subsidies</b>		
Loonsubsidie	<u>3.341</u>	<u>2.803</u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>LASTEN</b>		
<b>Personeelskosten</b>		
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto loon	1.199.528	1.081.101
Vakantiegeld	99.384	83.760
Eindejaarsuitkering	95.102	85.657
Vakantieuken	5.112	-3.092
PBL uren	15.618	6.606
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-46.475	-55.383
	<u>1.368.269</u>	<u>1.198.649</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	<u>276.207</u>	<u>215.880</u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	<u>104.199</u>	<u>87.139</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Stagevergoeding	546	1.638
Reiskostenvergoeding	29.109	17.096
Telefoonkostenvergoeding	300	300
Personeelsverzekering	75.809	59.813
Opleidingen	6.425	5.778
VOG's personeel en vrijwilligers	508	750
Externe arbeidskrachten	25.440	53.347
Overige personeelskosten	1.332	200
	<u>139.469</u>	<u>138.922</u>
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u>1.888.144</u>	<u>1.640.590</u>
<i>Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het jaar (FTE)</i>	<u>36,36</u>	<u>33,79</u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2022 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:	€ 57.663,48	€ 51.897,65
Pensioenpremie werkgever	€ 5.416,68	€ 4.875,06
Winstdelingen en bonusbetalingen:	€ - +	€ - +
Totaal beloning	€ 63.080,16	€ 56.772,71
Bruto-onkostenvergoeding	€ 1.918,32 +	€ 1.726,51 +
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 64.998,48	€ 58.499,22
Beloning 2021	€ 62.278,22	€ 56.050,96
Bezoldigingsklasse zorg- en jeugdhulp	I	I
Bezoldigingsmaximum 2022	€ 142.220,80	€ 128.000,00
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 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Vergoeding huisvesting Geerestein	11.238	10.036
Vergoeding huisvesting Pensionstal Brand	9.000	7.247
Vergoeding huisvesting Schateiland	5.294	6.851
Vergoeding huisvesting Kringloop	22.741	17.242
Huur bedrijfspand	8.159	7.922
Onderhoud huisvesting	211	108
Gas, water en licht	2.029	1.182
Afval- en schoonmaakkosten	3.641	3.376
Belastingen en heffingen	447	420
	<u>62.760</u>	<u>54.384</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	4.451	4.420
Telefoonkosten	1.745	1.511
Algemene verzekeringen	5.969	2.823
Automatiseringskosten	467	2.182
Dubieuze debiteuren	-	-948
	<u>12.632</u>	<u>9.988</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Relatie uitgaven	2.990	3.781
Reclame en advertenties	2.584	171
PR kosten	8.422	8.664
	<u>13.996</u>	<u>12.616</u>
<b>Vervoerskosten</b>		
Brandstofkosten vervoer	34.797	26.886
Onderhoud vervoer	11.471	7.623
Taxi, OV, veerdiensten etc.	27.759	20.137
Motorrijtuigenbelasting	7.568	7.714
Overige autokosten	-	115
Verkeersboetes	45	214
Autoverzekeringen	2.510	6.227
Leasekosten	62.217	46.835
Vrijwilligersvergoeding	8.931	8.796
	<u>155.298</u>	<u>124.547</u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Bank- en transactiekosten</b>		
Provisie & bankkosten	2.040	3.270
Afrondings- en betalingsverschillen	-59	-161
	<u>1.981</u>	<u>3.109</u>
<b>Kosten diensten derden</b>		
Administratiekosten	12.209	10.816
Accountantskosten	4.394	9.705
Advieskosten	10.084	10.477
	<u>26.687</u>	<u>30.998</u>
<b>Afschrijvingskosten</b>		
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	6.687	6.863
Bijzondere waardevermindering vaste activa	-9.055	-
	<u>-2.368</u>	<u>6.863</u>
<b>Dagbestedingskosten</b>		
Bedrijfskleding	9.366	6.809
Verteer en overige cliëntkosten	7.498	9.059
Klein materiaal dagbesteding	10.890	11.103
	<u>27.754</u>	<u>26.971</u>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke baten</b>		
Rentebaten bank	<u>-</u>	<u>4</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Debetrente Rabobank	<u>12</u>	<u>78</u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
Het resultaat is als volgt verdeeld;		
Continuïteitsreserve	<u>-109159</u>	<u>-147846</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

## **BIJLAGEN**

## SPECIFICATIE VASTE ACTIVA

	Aanschaf datum	Afschrijving percentage	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 1/1	Investering	Desinves- tering	Afschrijving	Boekwaarde 31/12
		%	€	€	€	€	€	€
<u>Inrichting bedrijfspand</u>								
Verbouwingen (Van Lenten Installatie en Bouwtechniek)	04-02-15	10%	19.447	6.015	-	-	1.945	4.070
Stoffering	13-05-15	20%	1.532	-	-	-	-	-
Airco	02-05-15	20%	2.208	-	-	-	-	-
			23.186	6.015	-	-	1.945	4.070
<u>Vervoermiddelen</u>								
Mercedes-Benz 366 CDI (29-JZB-1) - RW € 3.600	23-05-14	20%	-	3.600	-	-3.600	-	-
Volkswagen Transporter (94-JPG-8) - RW € 1.500	30-01-15	20%	15.000	1.500	-	-	-	1.500
Volkswagen Transporter (7-KZF-94) - RW € 2.164	31-05-18	20%	21.638	7.659	-	-	3.895	3.765
			36.638	12.759	-	-3.600	3.895	5.265
<u>Machines en installaties</u>								
Bosmaaier	31-12-13	20%	1.271	-	-	-	-	-
Computer	21-07-13	20%	1.016	-	-	-	-	-
Computer	21-10-14	20%	1.027	-	-	-	-	-
Computer met monitor (2 maal)	19-04-16	20%	2.057	-	-	-	-	-
Computer met monitor	05-12-16	20%	899	-	-	-	-	-
Inductiekookplaat	23-02-18	20%	1.150	263	-	-	230	33
Wasmachine	31-05-18	20%	684	193	-	-	137	56
Kopieerapparaat	31-12-19	20%	1.645	987	-	-	329	658
Warmtepomp droger	02-10-21	20%	760	722	-	-	152	570
			9.238	2.166	-	-	848	1.318
<b>Totaal materiële vaste activa</b>			<b>70.333</b>	<b>20.940</b>	<b>-</b>	<b>-3.600</b>	<b>6.687</b>	<b>10.653</b>