



Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum

**Kruitberg 2008 A
1104CA AMSTERDAM**

Jaarrekening 2020

Peer Accountants Amsterdam B.V.

Baarsjesweg 224
1058 AA Amsterdam

020 30 90 399
klantcontact@peer-groep.nl
www.peer-groep.nl

btw NL8539.95.977.B01
iban NL12 Trio 0784 9292 54
kvk 60642467



Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum

**Kruitberg 2008 A
1104CA AMSTERDAM**

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant 3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020 6

2.2 Staat van baten en lasten over 2020 8

2.3 Toelichting op de jaarrekening 9

2.4 Toelichting op de balans 12

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 16



1. ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum

Kruitberg 2008 A
1104CA AMSTERDAM

Referentie: 1184/AHT
Betreft: jaarrekening 2020

Amsterdam, 23-7-2020

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum te is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum.

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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Peer Accountants Amsterdam B.V.

J. Veldhuizen AA



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)



	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Verbouwing	21.005		-	
Inventaris	35.593		10.312	
Vervoermiddelen	103.440		15.342	
		160.038		25.654
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	104.946		56.245	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.063		3.654	
Overige vorderingen	209.258		115.948	
Overlopende activa	4.917		1.066	
		330.184		176.913
<i>Liquide middelen</i>		315.078		111.526
Totaal activazijde		<u>805.300</u>		<u>314.093</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 23-7-2020

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)



	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>589.883</u>	589.883	<u>247.855</u>	247.855
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>51.468</u>	51.468	<u>14.365</u>	14.365
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	23.647		7.030	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	72.213		21.168	
Overige schulden	38.701		17.918	
Overlopende passiva	<u>29.388</u>	163.949	<u>5.757</u>	51.873
Totaal passivazijde		<u><u>805.300</u></u>		<u><u>314.093</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 23-7-2020

2.2 Staat van baten en lasten over 2020



	2020	2019
	€	€
Opbrengsten	1.639.709	740.390
Baten	1.639.709	740.390
Inkoopwaarde geleverde producten	79.788	14.856
Activiteitenlasten	79.788	14.856
Bruto exploitatieresultaat	1.559.921	725.534
Lonen en salarissen	772.277	298.294
Sociale lasten	136.175	54.346
Pensioenlasten	58.357	25.678
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.491	5.022
Overige personeelskosten	46.466	19.839
Huisvestingskosten	40.963	13.806
Verkoopkosten	5.984	1.142
Autokosten	28.773	7.112
Kantoorkosten	40.854	9.530
Overige bedrijfskosten	71.244	32.639
Totale kosten	1.214.584	467.408
Exploitatieresultaat	345.337	258.126
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.310	-1.343
Som der financiële baten en lasten	-3.310	-1.343
Resultaat	342.027	256.783
Resultaat	342.027	256.783
Bestemming resultaat:		
Overige reserve	342.027	256.783
	342.027	256.783

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 23-7-2020



2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum, statutair gevestigd te , bestaan voornamelijk uit:

- het verlenen van (geestelijke gezondheids-)zorg op maat aan jongeren met een opvallende ontwikkeling, verstandelijke, sociale, emotionele, lichamelijke en/of zintuigelijke beperking of problematiek en hun systeem.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Kruitberg 2008 A te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum, statutair gevestigd te is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71010548.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



2.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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



2.3 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Verbouwing	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€
Aanschafwaarde	-	11.499	19.179
Cumulatieve afschrijvingen	-	-1.186	-3.836
Boekwaarde per 1 januari	-	10.313	15.343
Investerings	22.913	30.754	108.242
Desinvesteringen	-	-	-19.179
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	3.836
Afschrijvingen	-1.908	-5.474	-4.802
Mutaties 2020	21.005	25.280	88.097
Aanschafwaarde	22.913	42.253	108.242
Cumulatieve afschrijvingen	-1.908	-6.660	-4.802
Boekwaarde per 31 december	21.005	35.593	103.440
Afschrijvingspercentages:			
Verbouwing	20 %		
Inventaris	20 %		
Vervoermiddelen	20 %		

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	104.946	56.245

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Premies pensioen	11.063	3.654
------------------	--------	-------

Premies pensioen

Pensioenen	11.063	3.654
------------	--------	-------

Overige vorderingen

Te factureren omzet	182.558	107.648
Waarborgsommen	26.700	3.200
Rekening courant AM Bijeman	-	1.700
Rekening courant LJ Bijeman	-	1.700
Rekening courant RC Bijeman	-	1.700
	209.258	115.948

2.4 Toelichting op de balans



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	4.917	-
Overlopende activa	-	1.066
	<u>4.917</u>	<u>1.066</u>
 Liquide middelen		
Triodos Bank NL62TRIO0379210819	226.017	18.528
Triodos Bank NL93 TRIO 2017 5924 47	89.061	92.998
	<u>315.078</u>	<u>111.526</u>



2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	247.857	-8.926
Bestemming resultaat boekjaar	342.028	256.783
Stand per 31 december	<u>589.885</u>	<u>247.857</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2020 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2020 bedraagt € 342.027.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden

Langlopende kredieten - Volkswagen (2-XGN-44)	-	14.365
Langlopende kredieten - Volkswagen (KG-514-B)	18.260	-
Langlopende kredieten Audi Q2 (H-272-TG)	12.469	-
Langlopende kredieten Volkswagen (PN-598-B)	20.739	-
	<u>51.468</u>	<u>14.365</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>23.647</u>	<u>7.030</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>72.213</u>	<u>21.168</u>
-------------	---------------	---------------

Loonheffing

Loonheffing	50.713	21.168
Af te dragen loonheffing Zorgbonus	21.500	-
	<u>72.213</u>	<u>21.168</u>

Overige schulden

Te betalen netto lonen	4.551	2.561
Te betalen reservering vakantiegeld	34.150	15.357
	<u>38.701</u>	<u>17.918</u>

2.4 Toelichting op de balans



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	4.500	3.500
Nog te ontvangen facturen	24.888	-
Overlopende passiva	-	2.257
	<u>29.388</u>	<u>5.757</u>

Financiële instrumenten

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Kruitberg 2008A te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 46.132 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 15 mei 2023. De stichting heeft ook een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Groeneveen 160E te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 12.876 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 november 2023.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten



	2020	2019
	€	€
Opbrengsten		
Netto omzet	1.638.824	737.894
Overige opbrengsten	885	2.496
	<u>1.639.709</u>	<u>740.390</u>
 Kostprijs verkopen		
Speelmateriaal/toestellen/uitjes	4.295	2.073
Uitbesteed werk	35.993	12.783
Transport- en taxikosten	39.500	-
	<u>79.788</u>	<u>14.856</u>
 Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	676.294	286.113
Vakantietoeslag	51.021	21.908
Eindejaarsuitkering	44.962	19.317
	<u>772.277</u>	<u>327.338</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-	-29.044
	<u>772.277</u>	<u>298.294</u>
 Sociale lasten		
Sociale lasten	131.708	54.346
Ziekengeldverzekering	4.467	-
	<u>136.175</u>	<u>54.346</u>
 Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>58.357</u>	<u>25.678</u>
 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten verbouwing	1.908	-
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	5.474	1.186
Afschrijvingskosten transport en vervoermiddelen	8.257	3.836
Boekresultaat materiële vaste activa	-2.148	-
	<u>13.491</u>	<u>5.022</u>
 Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	18.452	8.049
Scholings- en opleidingskosten	13.758	90
Vrijwilligersvergoeding	8.300	7.700
Lunchkosten en verteringen	2.321	1.792
Overige personeelskosten	3.635	2.208
	<u>46.466</u>	<u>19.839</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten



	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	34.554	11.903
Gemeentelijke heffingen	197	-
Energie/waterkosten	2.119	191
Bewakingskosten	1.883	-
Overige huisvestingskosten	2.210	1.712
	<u>40.963</u>	<u>13.806</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	2.664	1.142
Reis- en verblijfkosten	3.316	-
Overige verkoopkosten	4	-
	<u>5.984</u>	<u>1.142</u>
Autokosten		
Verzekering	8.586	-
Brandstoffen	6.562	5.410
Belasting auto	5.770	-
Reparatie en onderhoud	2.973	-
Bekeuringen	-	1.702
Overige autokosten	4.882	-
	<u>28.773</u>	<u>7.112</u>
Kantoorkosten		
Kleine aanschaffingen	22.722	583
Telefoon/Internet	7.480	1.714
Kantoorbenodigdheden	4.998	-
Websitekosten	68	69
Overige kantoorkosten	5.586	7.164
	<u>40.854</u>	<u>9.530</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten



Overige bedrijfskosten

Kosten zorgadministratie
Kosten financiële administratie
Contributies
Verzekeringen inclusief autoverzekering
Algemene Kosten
Advies-/Juridische kosten

2020	2019
€	€
40.002	14.166
27.902	7.867
2.590	313
429	5.695
195	-
126	4.598
<u>71.244</u>	<u>32.639</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten Lease Volkswagen
Bankkosten

2.709	1.112
601	231
<u>3.310</u>	<u>1.343</u>

04-08-2021

Amsterdam,
Stichting Nova Kind-Jeugdcentrum

Ondertekening bestuur

L.J. Bijeman

R.C. Bijeman

A.M. Bijeman

Ondertekening Raad van Toezicht

E.S.E. van der Meulen

E.S.E. van der Meulen

I.P.H. Teunissen

J. Mink

A. Lotman