

JAARRAPPORT 2020

Stichting Zorg op Maat
Vondelstraat 8-10
8913 HP Leeuwarden

De Boer financieel & fiscaal

Skuniadyk 10, 8574 TR Bakhuizen
Tel: 0514 581465 Fax: 0514 582004

Inhoud

1. Jaarrapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaten	4
1.4	Financiële positie	5
1.5	Ondertekening	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2020	7
2.2	Winst-en-verliesrekening over 2020	9
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17

Bijlagen

1.	Overzicht vaste activa	22
2.	Vergelijking begroting - resultaat	24

Stichting Zorg op Maat
Vondelstraat 8-10
8913 HP Leeuwarden

Bakhuizen, 18 augustus 2021

Geachte directie,

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening 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. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zoals opgenomen in de toelichting van de jaarrekening. 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 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 Zorg op Maat.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van 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.

1.2 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2019 zijn ontleend aan het rapport van Stichting Zorg op Maat, zoals opgesteld d.d. 13 mei 2020.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zorg op Maat, gevestigd te Leeuwarden, Vondelstraat 8-10 bestaan voornamelijk uit: het verstrekken van zorg op maat aan specifieke doelgroepen die gebruik maken van een WMO/WLZ voorziening. Het verstrekken van zorg op maat kan als volgt plaatsvinden: de zorg verstrekken binnen de samenleving; de zorg uiteindelijk laten verstrekken door het sociale netwerk van de zorgvrager; de stichting blijft dan als achtervang op de achtergrond.

Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door mevrouw J.J. Meijer- van den Brandhof en door de heer J.D. Jansen.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.673.451	100,0	1.804.834	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-194.105	-11,6	-192.190	-10,6
Brutowinst	1.479.346	88,4	1.612.644	89,4
Overige bedrijfsopbrengsten	13.220	0,8	7.000	0,4
Brutomarge	1.492.566	89,2	1.619.644	89,8
Personeelskosten	1.268.874	75,8	1.147.791	63,6
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	20.938	1,3	21.572	1,2
Huisvestingskosten	20.777	1,2	22.378	1,2
Inventariskosten	115	-	22	-
Verkoopkosten	4.061	0,2	2.731	0,2
Vervoerskosten	1.981	0,1	-	-
Kantoorkosten	22.319	1,3	24.555	1,4
Algemene kosten	87.382	5,2	86.163	4,8
Kosten dependances	281.030	16,8	271.938	15,1
Totaal van som der kosten	1.707.477	101,9	1.577.150	87,5
Totaal van bedrijfsresultaat	-214.911	-12,7	42.494	2,3
Financiële baten en lasten	8.541	0,5	8.778	0,5
Totaal van resultaat	-206.370	-12,2	51.272	2,8

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	314.350	29,5	327.110	27,5
Financiële vaste activa	500.000	46,9	500.000	42,1
Vorderingen	198.457	18,5	235.153	19,7
Liquide middelen	53.903	5,1	126.755	10,7
	<u>1.066.710</u>	<u>100,0</u>	<u>1.189.018</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	752.304	70,5	958.674	80,6
Langlopende schulden	81.500	7,6	99.500	8,4
Kortlopende schulden	232.906	21,9	130.844	11,0
	<u>1.066.710</u>	<u>100,0</u>	<u>1.189.018</u>	<u>100,0</u>

Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	198.457	235.153
Liquide middelen	<u>53.903</u>	<u>126.755</u>
	252.360	361.908
Kortlopende schulden	<u>-232.906</u>	<u>-130.844</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>19.454</u>	<u>231.064</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	314.350	327.110
Financiële vaste activa	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>814.350</u>	<u>827.110</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>833.804</u>	<u>1.058.174</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	752.304	958.674
Langlopende schulden	<u>81.500</u>	<u>99.500</u>
	<u>833.804</u>	<u>1.058.174</u>

1.5 Ondertekening

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
De Boer financieel & fiscaal


R.J. de Boer
Register Belastingconsulent

2.1 Balans per 31 december 2020

Activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	289.680	301.280
Inventarissen	18.820	25.830
Vervoermiddelen	5.850	-
	<u>314.350</u>	<u>327.110</u>
Financiële vaste activa	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	71.828	56.313
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>126.629</u>	<u>178.840</u>
	<u>198.457</u>	<u>235.153</u>
Liquide middelen	<u>53.903</u>	<u>126.755</u>
Totaal activazijde	<u><u>1.066.710</u></u>	<u><u>1.189.018</u></u>

Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden

Passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	<u>752.304</u>	<u>958.674</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan banken	<u>81.500</u>	<u>99.500</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.591	4.519
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	84.492	54.576
Overige schulden en overlopende passiva	<u>135.823</u>	<u>71.749</u>
	<u>232.906</u>	<u>130.844</u>
Totaal passivazijde	<u><u>1.066.710</u></u>	<u><u>1.189.018</u></u>

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020

	2020 €	2019 €
Netto-omzet	1.673.451	1.804.834
Inkoopwaarde van de omzet	-194.105	-192.190
Brutowinst	1.479.346	1.612.644
Overige bedrijfsopbrengsten	13.220	7.000
Brutomarge	1.492.566	1.619.644
Personeelskosten	1.268.874	1.147.791
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	20.938	21.572
Overige bedrijfskosten	417.665	407.787
Totaal van som der kosten	1.707.477	1.577.150
Totaal van bedrijfsresultaat	-214.911	42.494
Financiële baten en lasten	8.541	8.778
Totaal van resultaat	-206.370	51.272

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

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

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde

van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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.

De bepaling van het resultaat

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

Omzetverantwoording

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.

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit huuropbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

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.

Overige bedrijfskosten

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

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende 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

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventarissen	Vervoermid- delen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	377.336	47.105	-	424.441
Cumulatieve afschrijvingen	-76.056	-21.275	-	-97.331
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>301.280</u>	<u>25.830</u>	<u>-</u>	<u>327.110</u>
Mutaties				
Investerings-	-	1.053	7.125	8.178
Afschrijvingen	-11.600	-8.063	-1.275	-20.938
Saldo mutaties	<u>-11.600</u>	<u>-7.010</u>	<u>5.850</u>	<u>-12.760</u>
Stand per 31 december 2020				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	377.336	48.158	7.125	432.619
Cumulatieve afschrijvingen	-87.656	-29.338	-1.275	-118.269
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>289.680</u>	<u>18.820</u>	<u>5.850</u>	<u>314.350</u>
			<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
			€	€

Financiële vaste activa

Vordering St. School 17	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
-------------------------	----------------	----------------

Betreft een aflossingsvrije lening met een rente van 3%. Op verzoek van geldgever kan er (2e) hypotheek worden gevestigd op het onroerend goed van St. School 17.

De vordering is achtergesteld t.o.v. de hypothecaire lening van de Rabobank en er mag zonder toestemming van de Rabobank niet worden afgelost.

Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>71.828</u>	<u>56.313</u>
Overige vorderingen		
Nog te factureren	123.078	164.053
Vooruitbetaalde kosten	1.811	5.875
Ziekengeld	1.587	1.658
Waarborgsommen	-	1.215
Overige vorderingen	<u>153</u>	<u>6.039</u>
	<u>126.629</u>	<u>178.840</u>
Liquide middelen		
Kas	230	715
Rabobank	20.473	38.290
Spaarrekening	<u>33.200</u>	<u>87.750</u>
	<u>53.903</u>	<u>126.755</u>

Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden

Passiva

Stichtingsvermogen

	Stichtings- vermogen €
Stand per 1 januari 2020	958.674
Resultaat boekjaar	<u>-206.370</u>
Stand per 31 december 2020	<u>752.304</u>

Het bestuur van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven: het resultaat over 2020 ad. € 206.370 negatief wordt in mindering gebracht op het stichtingsvermogen. Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Raad van Toezicht, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2020 van de stichting.

Langlopende schulden

	2020 €	2019 €
Hypotheek Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	365.000	365.000
Cumulatieve aflossing	<u>-265.500</u>	<u>-247.500</u>
Saldo per 1 januari	<u>99.500</u>	<u>117.500</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-18.000</u>	<u>-18.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	365.000	365.000
Cumulatieve aflossing	<u>-283.500</u>	<u>-265.500</u>
Saldo per 31 december	<u>81.500</u>	<u>99.500</u>

Betreft een hypothecaire lening met een vaste rente van 3,8%. De rentevast periode loopt door tot 31 augustus 2023. De aflossing bedraagt € 1.500 per maand. Van de lening heeft een bedrag van € 9.500 een looptijd van langer dan 5 jaar.

Als zekerheid is aan de Rabobank afgegeven recht van eerste hypotheek, ad. € 450.000, op bedrijfs/kanoorpand, gelegen aan de Vondelstraat 8-10, 8913 HP te Leeuwarden, kadastraal bekend gemeente Leeuwarden, sectie D, nummer 4969 én 4970.

Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>12.591</u>	<u>4.519</u>
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	77.634	48.483
Pensioenen	<u>6.858</u>	<u>6.093</u>
	<u>84.492</u>	<u>54.576</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichting volgend jaar	18.000	18.000
Personeelskosten	52.716	28.035
Administratie-/accountantskosten	8.001	8.001
Overige schulden	<u>57.106</u>	<u>17.713</u>
	<u>135.823</u>	<u>71.749</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Door Stichting Zorg op Maat is een meerjarige financiële verplichting aangegaan van 1 oktober 2016 tot en met 30 september 2031 terzake van de huur van het pand aan de Boerhaavestraat 30 te Leeuwarden. De huurprijs per 1 januari 2020 bedraagt € 10.731,12 per maand, welke jaarlijks wordt vastgesteld conform de overeenkomst.

Door Stichting Zorg op Maat is een meerjarige financiële verplichting aangegaan van 1 mei 2017 tot en met 30 april 2032 terzake van de huur van het pand aan de Boerhaavestraat 3 te Leeuwarden. De huurprijs per 1 januari 2020 bedraagt € 7.153,31 per maand, welke jaarlijks wordt vastgesteld conform de overeenkomst.

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Netto-omzet		
Wmo gemeenten	923.206	1.111.242
Zorg in natura	651.822	651.026
Vergoeding i.v.m. Covid-19	36.015	-
Onderaanneming (i.o.v. andere zorginstellingen)	53.180	36.055
PGB	7.604	3.531
Opbrengsten winkel dagbesteding	1.624	2.980
	<u>1.673.451</u>	<u>1.804.834</u>
Inkoopwaarde omzet		
Zorgkosten	134.931	142.735
Zorgkosten School 17	24.535	23.937
Kosten i.v.m. Covid-19	4.546	-
Zorgkosten onderaanneming	24.499	21.752
Kosten dagbesteding	5.594	3.766
	<u>194.105</u>	<u>192.190</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Huur Vondelstraat	5.250	7.000
Huur Groningerstraatweg 42C	7.970	-
	<u>13.220</u>	<u>7.000</u>

Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden

	2020	2019
	€	€
Lonen		
Brutoloon	754.559	704.986
Overwerk	3.113	-
Uitbetaald ziekengeld	27.163	38.813
Vakantietoeslag	68.492	58.460
Gratificaties	642	600
Eindejaarsuitkering	70.024	66.405
Ontslagvergoeding	43.746	-
Mutatie reservering vakantietoeslag	-8.999	-1.260
Ontvangen ziekengeld	-38.397	-40.010
	<u>920.343</u>	<u>827.994</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 20,05 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 20,38)

Mevrouw J.J. Meijer-Brandhof en de heer J.D. Jansen zijn bestuurders waarvoor de WNT op van toepassing is.

Sociale lasten en pensioenlasten

Bijdrage zorgverzekeringswet	57.274	55.101
Premie werkloosheidswet	31.195	32.266
Gedifferentieerde premie WGA/Whk	68.528	60.809
Sociale lasten voorgaand jaren	11.327	-
Pensioenpemie	70.108	69.456
	<u>238.432</u>	<u>217.632</u>

Overige personeelsbeloningen

Ziekengeldverzekering	50.383	39.466
Arbodienst	-	96
Kantinekosten	284	475
Autokostenvergoeding	29.518	41.162
Studie- en opleidingskosten	11.379	12.808
Telefoonkostenvergoeding	2.503	2.797
Aanvullende personeelsverzekeringen	497	490
Advieskosten	11.575	-
Zorgbonus (incl. eindheffing)	43.200	-
Vergoeding VWS i.v.m. zorgbonus	-43.200	-
Overige personeelskosten	3.960	4.871
	<u>110.099</u>	<u>102.165</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.600	12.220
Inventarissen	8.063	9.352
Vervoermiddelen	1.275	-
	<u>20.938</u>	<u>21.572</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	3.524	5.265
Vaste lasten	358	342
Onroerende zaakbelasting	2.667	2.532
Assurantiepremie	7.893	6.718
Gas, water en elektra	4.077	4.540
Beveiliging	647	615
Vuilafvoerkosten	1.271	1.237
Overige huisvestingskosten	340	1.129
	<u>20.777</u>	<u>22.378</u>
Inventariskosten		
Kleine aanschaf inventaris	<u>115</u>	<u>22</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	666	1.451
Representatiekosten	-	212
Verteringen	-	98
Website	1.010	970
Kosten t.b.v. aanbesteding	<u>2.385</u>	<u>-</u>
	<u>4.061</u>	<u>2.731</u>
Vervoerskosten		
Brandstofkosten	333	-
Reparatie en onderhoud	117	-
Assurantiepremie auto's	933	-
Motorrijtuigenbelasting	<u>598</u>	<u>-</u>
	<u>1.981</u>	<u>-</u>

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	524	1.212
Porti	708	693
Telefoon en internet	4.895	5.756
Drukwerk	254	-
Vakliteratuur	323	316
Kosten automatisering	15.615	16.578
	<u>22.319</u>	<u>24.555</u>
Algemene kosten		
Accountants-, administratiekosten	71.641	72.541
Advieskosten	-	573
Abonnementen en contributies	3.250	2.262
Assurantiepremie	2.585	2.610
Bestuursvergadering	2.322	2.055
Kasverschillen	-30	-157
Betalingsverschillen	-	1
Boetes en kosten loonheffing	50	-
Clientenraad	1.764	2.147
Overige algemene kosten	5.800	4.131
	<u>87.382</u>	<u>86.163</u>
Kosten dependances		
Huur Boerhaavestraat 30	128.773	126.014
Kosten Boerhaavestraat 30	35.550	30.484
Huur Boerhaavestraat 3	85.840	84.000
Kosten Boerhaavestraat 3	11.685	11.798
Huur Groningerstraatweg 42B/42C	14.989	15.345
Kosten Groningerstraatweg 42B/42C	4.193	4.425
Kosten Groningerstraatweg 23	-	-128
	<u>281.030</u>	<u>271.938</u>

Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente leningen u/g		
Rente lening u/g St. School 17	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Rente overige vorderingen		
Rente spaarrekening	<u>6</u>	<u>8</u>
Rente overige schulden		
Rente hypotheek	4.220	4.901
Rente kortlopende leningen	-	454
Rente belastingdienst	1.487	-
Bankkosten	<u>758</u>	<u>875</u>
	<u>6.465</u>	<u>6.230</u>

Leeuwarden,

J.J. Meijer-van den Brandhof
Bestuurder

J.D. Jansen
Bestuurder

Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden

Overzicht vaste activa

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschr. perc.	Aanschafwaarde			Afschrijvingen					Verkoop- opbrengst €	
			31-12-2019 €	Investe- ringen €	Desinv./ Hir €	31-12-2020 €	31-12-2019 €	2020 €	Desinves- teringen €	31-12-2020 €		Boekwaarde 31-12-2020 €
Gebouwen	2008	4,0	355.988	0	0	355.988	61.578	9.360	0	70.938	285.050	
	2013	10,0	17.908	0	0	17.908	12.108	1.800	0	13.908	4.000	
	2013	12,5	1.786	0	0	1.786	1.496	230	0	1.726	60	
	2015	12,5	1.654	0	0	1.654	874	210	0	1.084	570	
				377.336	0	0	377.336	76.056	11.600	0	87.656	289.680
Inventaris	2015	20,0	635	0	0	635	625	10	0	635	0	
	2015	20,0	539	0	0	539	459	80	0	539	0	
	2016	20,0	1.573	0	0	1.573	1.283	290	0	1.573	0	
	2016	20,0	1.258	0	0	1.258	878	260	0	1.138	120	
	2016	20,0	557	0	0	557	377	120	0	497	60	
	2016	12,5	5.124	0	0	5.124	2.484	650	0	3.134	1.990	
	2016	12,5	9.474	0	0	9.474	3.644	1.190	0	4.834	4.640	
	2017	20,0	2.360	0	0	2.360	1.400	480	0	1.880	480	
	2017	20,0	5.239	0	0	5.239	2.979	1.050	0	4.029	1.210	
	2017	20,0	10.911	0	0	10.911	5.661	2.190	0	7.851	3.060	
	2018	20,0	750	0	0	750	280	160	0	440	310	
	2018	12,5	5.021	0	0	5.021	751	630	0	1.381	3.640	

Stichting Zorg op Maat te Leeuwarden

Overzicht vaste activa

Omschrijving	Jaar van aanschaf	Afschr. perc.	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde 31-12-2020	Verkoop- opbrengst
			31-12-2019	Investe- ringen	Desinv./ Hir	31-12-2020	31-12-2019	2020	Desinves- teringen		
Heteluchtoven	2019	20,0	1.378	0	0	1.378	228	280	0	508	870
Gesloten werkbanken	2019	20,0	1.473	0	0	1.473	173	300	0	473	1.000
Computer	2019	20,0	811	0	0	811	51	170	0	221	590
2x Laptop	2020	20,0	0	1.053	0	1.053	0	203	0	203	850
			<u>47.105</u>	<u>1.053</u>	<u>0</u>	<u>48.157</u>	<u>21.275</u>	<u>8.063</u>	<u>0</u>	<u>29.337</u>	<u>18.820</u>
											<u>0</u>
Vervoermiddelen											
Peugeot Bipper 91-NJB-7	2020	20,0	0	7.125	0	7.125	0	1.275	0	1.275	5.850
			<u>0</u>	<u>7.125</u>	<u>0</u>	<u>7.125</u>	<u>0</u>	<u>1.275</u>	<u>0</u>	<u>1.275</u>	<u>5.850</u>
			<u>424.441</u>	<u>8.178</u>	<u>0</u>	<u>432.618</u>	<u>97.331</u>	<u>20.938</u>	<u>0</u>	<u>118.268</u>	<u>314.350</u>
											<u>0</u>

Vergelijking begroting - resultaat

	Begroting 2020		Gerealiseerd 2020		Vershil
	€	€	€	€	
Netto-omzet					
Omzet WLZ	720.000	36,73%	651.822	38,95%	-68.178
Omzet WMO/gemeenten	1.200.000	61,22%	959.221	57,32%	-240.779
Omzet onderaanneming overig	35.000	1,79%	53.180	3,18%	18.180
Omzet PGB	5.000	0,26%	7.604	0,45%	2.604
Overige opbrengsten	0	0,00%	1.624	0,10%	1.624
	<u>1.960.000</u>	<u>100,00%</u>	<u>1.673.451</u>	<u>100,00%</u>	<u>-286.549</u>
Inkoopwaarde van de omzet					
Zorgkosten	<u>196.000</u>	<u>10,00%</u>	<u>194.105</u>	<u>11,60%</u>	<u>-1.895</u>
	<u>196.000</u>	<u>10,00%</u>	<u>194.105</u>	<u>11,60%</u>	<u>-1.895</u>
Brutomarge	<u>1.764.000</u>	<u>90,00%</u>	<u>1.479.346</u>	<u>88,40%</u>	<u>-284.654</u>
Personeelskosten	1.270.000	64,80%	1.268.874	75,82%	-1.126
Afschrijving op (im)materiële vaste activa	20.000	1,02%	20.938	1,25%	938
Huisvestingskosten	320.000	16,33%	288.587	17,25%	-31.413
Inventariskosten	0	0,00%	115	0,01%	115
Vervoerskosten	0	0,00%	1.981	0,12%	1.981
Verkoopkosten	4.000	0,20%	4.061	0,24%	61
Kantoorkosten	30.000	1,53%	22.319	1,33%	-7.681
Algemene kosten	<u>88.000</u>	<u>4,49%</u>	<u>87.382</u>	<u>5,22%</u>	<u>-618</u>
Som der bedrijfskosten	<u>1.732.000</u>	<u>88,37%</u>	<u>1.694.257</u>	<u>101,24%</u>	<u>-37.743</u>
Bedrijfsresultaat	32.000	1,63%	-214.911	-12,84%	-246.911
Financiële baten en lasten	<u>10.000</u>	<u>0,51%</u>	<u>8.541</u>	<u>0,51%</u>	<u>-1.459</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>42.000</u>	<u>2,14%</u>	<u>-206.370</u>	<u>-12,33%</u>	<u>-248.370</u>