

**STICHTING WIJKZORG NEDERLAND
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 3 | Algemeen | 3 |
| 4 | Resultaat | 4 |
| 5 | Financiële positie | 5 |
| 6 | Kengetallen | 6 |
| 7 | Fiscale positie | 8 |

| | | |
|----------|------------------------|-----------|
| 1 | BESTUURSVERSLAG | 10 |
|----------|------------------------|-----------|

JAARREKENING

| | | |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2020 | 12 |
| 2 | Staat van Herkomst en besteding van middelen 2018 | 13 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2020 | 14 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 15 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 18 |
| 6 | Toelichting op de staat van herkomst en besteding van middelen | 21 |
| 7 | Overige toelichting | 23 |

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Wijkzorg Nederland
Keurenplein 39
1069 CD Amsterdam

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 24.927 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 1.660, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Wijkzorg Nederland te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Wijkzorg Nederland. 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Wijkzorg Nederland bestaan voornamelijk uit thuiszorg.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door dhr. F. Kartal.

3.3 Verwerking van het verlies 2019

Het verlies ad € 11.688 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 1.660 tegenover negatief € 11.688 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | 2020 | | 2019 | |
|---|----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 99.250 | 100,0 | 41.844 | 100,0 |
| Kosten | | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | - | - | 29.250 | 69,9 |
| Personeelskosten | 72.186 | 72,7 | - | - |
| Overige bedrijfskosten | 28.593 | 28,8 | 24.131 | 57,7 |
| | <u>100.779</u> | <u>101,5</u> | <u>53.381</u> | <u>127,6</u> |
| Bedrijfsresultaat | <u>-1.529</u> | <u>-1,5</u> | <u>-11.537</u> | <u>-27,6</u> |
| Financiële baten en lasten | <u>-131</u> | <u>-0,2</u> | <u>-151</u> | <u>-0,3</u> |
| Resultaat voor belastingen | <u><u>-1.660</u></u> | <u><u>-1,7</u></u> | <u><u>-11.688</u></u> | <u><u>-27,9</u></u> |

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | |
| Ondernemingsvermogen | -53 | 1.607 |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | |
| Materiële vaste activa | 12.000 | - |
| Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn | -12.053 | 1.607 |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | |
| Vorderingen | 12.000 | 3.000 |
| Liquide middelen | 927 | 107 |
| | 12.927 | 3.107 |
| Af: kortlopende schulden | 24.980 | 1.500 |
| Werkkapitaal | -12.053 | 1.607 |

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

| | 2020 | 2019 |
|---|----------|---------|
| Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2019=100)</i> | 237,19 | 100,00 |
| Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i> | 100,00 | 100,00 |
| Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i> | -1,67 | -27,93 |
| Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i> | -6,13 | -371,33 |
| Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i> | 3.132,08 | -727,32 |

6.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

| | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 0,52 | 2,07 |
| Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i> | 0,52 | 2,07 |
| Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i> | 44 | - |
| Betalingstermijn crediteuren | | |

6.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

| | 2020 | 2019 |
|--|--------|--------|
| Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | -0,21 | 51,72 |
| Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i> | -0,21 | 107,13 |
| Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i> | 100,21 | 48,28 |
| Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i> | -11,62 | -76,19 |

7 FISCAL POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

2020

€

Resultaat

-1.660

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Rotterdam Accountancy B.V.

C.J. Timman
Accountant-Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2020.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

Samenstellingsverklaring afgegeven

2 STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN 2018

| | | 2020 | 2019 |
|---|-------|----------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| Netto-omzet | (6,7) | 99.250 | 41.844 |
| Kosten | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | (8) | - | 29.250 |
| Personeelskosten | (9) | 72.186 | - |
| Overige bedrijfskosten | (10) | 28.593 | 24.131 |
| | | <u>100.779</u> | <u>53.381</u> |
| Bedrijfsresultaat | | <u>-1.529</u> | <u>-11.537</u> |
| Financiële baten en lasten | (11) | <u>-131</u> | <u>-151</u> |
| Resultaat | | <u>-1.660</u> | <u>-11.688</u> |
| Belastingen | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Resultaat | | <u><u>-1.660</u></u> | <u><u>-11.688</u></u> |

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2020 | |
|--|--------|---------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | -1.529 | |
| Aanpassingen voor: | | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Mutatie vorderingen | -9.000 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 23.480 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 12.951 |
| Betaalde interest | | -131 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 12.820 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | | -12.000 |
| | | 820 |

Samenstelling geldmiddelen

| | 2020 | |
|------------------------------|------|-----|
| | € | € |
| Geldmiddelen per 1 januari | | 107 |
| Mutatie liquide middelen | | 820 |
| Geldmiddelen per 31 december | | 927 |

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Wijkzorg Nederland (geregistreerd onder KvK-nummer 34240520) is feitelijk gevestigd op Keurenplein 39 te Amsterdam.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving. De financiële gegevens van Stichting Wijkzorg Nederland zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Wijkzorg Nederland.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Wijkzorg Nederland zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Stichting Wijkzorg Nederland te Amsterdam

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 (ontmantelingskosten) 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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | Inventaris |
|--|------------|
| | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i> | |
| Aanschaffingswaarde | - |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | - |
| | - |
| | - |
| <i>Mutaties</i> | |
| Investerings | 12.000 |
| Afschrijvingen | - |
| | 12.000 |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2020</i> | |
| Aanschaffingswaarde | 12.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | - |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | 12.000 |

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Handelsdebiteuren | | |
| Debiteuren | 12.000 | - |

Stichting Wijkzorg Nederland te Amsterdam

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen | - | 3.000 |
| | <u><u> </u></u> | <u><u> </u></u> |
| 3. Liquide middelen | | |
| ING Bank N.V. | 927 | 107 |
| | <u><u> </u></u> | <u><u> </u></u> |

PASSIVA

4. Eigen vermogen

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------|--------|---------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve | | |
| Stand per 1 januari | 1.607 | 13.295 |
| Resultaatbestemming boekjaar | -1.660 | -11.688 |
| Stand per 31 december | -53 | 1.607 |

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
| | € | € |

5. Kortlopende schulden

| | | |
|--|--------|-------|
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 1 | - |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 19.805 | - |
| Overlopende passiva | 5.174 | 1.500 |
| | 24.980 | 1.500 |

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|-------------|--------|---|
| Loonheffing | 19.460 | - |
| Pensioenen | 345 | - |
| | 19.805 | - |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|---------------------|-------|-------|
| Overlopende passiva | 5.174 | 1.500 |
|---------------------|-------|-------|

Overlopende passiva

| | | |
|-------------------|-------|-------|
| Vakantiegeld | 3.674 | - |
| Accountantskosten | 1.500 | 1.500 |
| | 5.174 | 1.500 |

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 137,2% gestegen.

| | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|
| | € | € |
| 7. Netto-omzet | | |
| Overige Omzet | 99.250 | 41.844 |
| 8. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | | |
| Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten | - | 29.250 |
| 9. Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 57.944 | - |
| Sociale lasten | 11.153 | - |
| Pensioenlasten | 3.089 | - |
| | 72.186 | - |
| <i>Lonen en salarissen</i> | | |
| Bruto lonen | 54.816 | - |
| Vrijwilligersvergoeding | 3.128 | - |
| | 57.944 | - |
| <i>Sociale lasten</i> | | |
| Premies sociale verzekeringswetten | 11.153 | - |
| <i>Pensioenlasten</i> | | |
| Pensioenlasten | 3.089 | - |
| Personeelsleden | | |
| Gedurende het jaar 2020 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: -). | | |
| 10. Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 18.730 | 12.000 |
| Kantoorkosten | 4.230 | 5.633 |
| Autokosten | 3.421 | - |
| Verkoopkosten | - | 3.768 |
| Algemene kosten | 2.212 | 2.730 |
| | 28.593 | 24.131 |

Stichting Wijkzorg Nederland te Amsterdam

| | 2020 | 2019 |
|---|--------|--------|
| | € | € |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Huur onroerende zaak | 18.730 | 12.000 |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Kantoorbehoeften | 3.137 | 2.279 |
| Automatiseringskosten | 756 | 3.045 |
| Contributies en abonnementen | 177 | 309 |
| Verzekering | 160 | - |
| | 4.230 | 5.633 |
| <i>Autokosten</i> | | |
| Overige autokosten | 3.421 | - |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Reclame- en advertentiekosten | - | 3.768 |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Accountantskosten | 1.000 | 2.057 |
| Overige algemene kosten | 1.212 | 673 |
| | 2.212 | 2.730 |
| 11. Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -131 | -151 |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Bankkosten | -131 | -151 |

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 28 april 2020. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Verwerking van het verlies 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 1.660 over 2020 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Winstbewijzen

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: -).

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Amsterdam, <Vul datum in>

F. Kartal

