



# de Visionair

ondernemers- en belastingadvies

**Stichting ZorgNvrij  
t.a.v. het bestuur  
Hamburgerweg 161  
3851 EK ERMELO**

**Jaarrekening 2020**



**Stichting ZorgNvrij  
t.a.v. het bestuur  
Hamburgerweg 161  
3851 EK ERMELO**

**Jaarrekening 2020**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Rapport**

- |     |                          |   |
|-----|--------------------------|---|
| 1.1 | Samenstellingsverklaring | 3 |
| 1.2 | Financiële positie       | 4 |

**2. Jaarrekening**

- |     |                                             |    |
|-----|---------------------------------------------|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2020                 | 6  |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2020         | 8  |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening              | 9  |
| 2.4 | Toelichting op de balans                    | 11 |
| 2.5 | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 13 |



## **1. RAPPORT**



Stichting ZorgNvrij  
t.a.v. het bestuur  
Hamburgerweg 161  
3851 EK ERMELO

Referentie: 17036/stg.ZorgNvrij/jrk20/GJC  
Betreft: jaarrekening 2020

Enschede, 19 april 2021

Geacht bestuur,

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

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting ZorgNvrij te Enschede samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.



## 1.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	1.147		-	
Liquide middelen	79.002		2	
Totaal vlottende activa		80.149		2
Af: kortlopende schulden		110.591		57.187
Werkkapitaal		-30.442		-57.185
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	3.267		4.947	
		3.267		4.947
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>-27.175</b>		<b>-52.238</b>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		-27.175		-52.238
		-27.175		-52.238

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 26.743.

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

Hoogachtend,  
De Visionair

G.J.C. van de Steeg



## **2. JAARREKENING**



**2.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>3.267</u>	3.267	<u>4.947</u>	4.947
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	<u>1.147</u>	1.147	<u>-</u>	-
<i>Liquide middelen</i>		79.002		2
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>83.416</u></u>		<u><u>4.949</u></u>

Ermelo,  
Stichting ZorgNvrij



## 2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>-27.175</u>	-27.175	<u>-52.238</u>	-52.238
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	20.000		1.602	
Crediteuren	991		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	32.432		21.927	
Overige schulden	<u>57.168</u>		<u>33.658</u>	
		110.591		57.187
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>83.416</u></u>		<u><u>4.949</u></u>

Ermelo,  
Stichting ZorgNvrij





## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Opbrengsten		824.168		750.409
<b>Resultaat</b>		<u>824.168</u>		<u>750.409</u>
Lonen en salarissen	496.206		484.869	
Sociale lasten	82.071		84.640	
Pensioenlasten	39.460		41.318	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.680		1.680	
Overige personeelskosten	30.544		7.858	
Huisvestingskosten	83.614		88.300	
Exploitatiekosten	34.483		25.249	
Autokosten	-		2.329	
Kantoorkosten	15.360		5.402	
Algemene kosten	13.946		3.733	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>797.364</u>		<u>745.378</u>
<b>Resultaat</b>		<u>26.804</u>		<u>5.031</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.741</u>		<u>-542</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-1.741</u>		<u>-542</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>25.063</u></u>		<u><u>4.489</u></u>

Ermelo,  
Stichting ZorgNvrij



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 12 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit 11 werknemers.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
------------	------

#### Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.



## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.



## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal 2020</u>
	€	€
Aanschafwaarde	6.627	6.627
Cumulatieve afschrijvingen	-1.680	-1.680
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.947</u>	<u>4.947</u>
Afschrijvingen desinvesteringen	-1.680	-1.680
Mutaties 2020	<u>-1.680</u>	<u>-1.680</u>
Aanschafwaarde	6.627	6.627
Cumulatieve afschrijvingen	-3.360	-3.360
Boekwaarde per 31 december	<u>3.267</u>	<u>3.267</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>1.147</u>	<u>-</u>

##### Liquide middelen

NL12RABO0106763083	9.002	-
NL30RABO3157517422 sparen	50.000	2
NL98RABO0360953042 Dagelijks leven	20.000	-
	<u>79.002</u>	<u>2</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-52.238	-56.727
Uit voorstel resultaatbestemming	25.063	4.489
Stand per 31 december	<u>-27.175</u>	<u>-52.238</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Schulden aan kredietinstellingen

NL12RABO0106763083	-	1.602
Financieringen	20.000	-
	<u>20.000</u>	<u>1.602</u>

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	991	-
-------------	-----	---

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	19.606	10.965
Premies pensioen	12.826	10.962
	<u>32.432</u>	<u>21.927</u>

##### Overige schulden

Vooruitgefactureerde opbrengsten	7.774	11.977
Reservering vakantiegeld	15.059	5.887
Reservering vakantieuren	30.000	15.380
Eindejaarsuitkering	271	-
Nettolonen	3.650	-
Overige schulden	414	414
	<u>57.168</u>	<u>33.658</u>



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Opbrengsten</b>		
Opbrengsten zorg	664.341	640.156
Huur- en pensioen opbrengsten	142.327	103.213
Subsidies/schenken	16.850	7.005
Overige opbrengsten	650	35
	<u>824.168</u>	<u>750.409</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	442.100	488.065
Vakantietoeslag	40.311	-
Eindejaarsuitkering	25.595	-
	<u>508.006</u>	<u>488.065</u>
Ontvangen subsidies brutolonen	-11.800	-3.196
	<u>496.206</u>	<u>484.869</u>
Gemiddeld aantal werknemers: Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 12 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit 11 werknemers.		
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>82.071</u>	<u>84.640</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>39.460</u>	<u>41.318</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>1.680</u>	<u>1.680</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding	9.018	-
Scholings- en opleidingskosten	-	3.078
Mutatie verlofrechten	20.000	-
Overige personeelskosten	1.526	4.780
	<u>30.544</u>	<u>7.858</u>



## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	63.197	61.558
Huur zorgunit	9.077	9.077
Onderhoud onroerend goed	-	4.529
Gas, water en elektra	7.694	7.267
Verzekering onroerend goed	698	2.881
Overige huisvestingskosten	2.948	2.988
	<u>83.614</u>	<u>88.300</u>
<b>Kosten zorg en verblijf</b>		
Medische gebruiksartikelen	4.291	-
Kosten dagelijks leven	24.240	24.909
Ontspanningskosten bewoners	3.756	-
Overige kosten bewoners	2.196	340
	<u>34.483</u>	<u>25.249</u>
<b>Autokosten</b>		
Overige autokosten	-	2.329
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	12.659	867
Kantoorbenodigdheden	-	604
Website	1.016	-
Kleine aanschaffingen	17	1.701
Telecommunicatie	1.445	910
Representatie	200	-
Contributies en abonnementen	23	1.320
	<u>15.360</u>	<u>5.402</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	726	3.733
Advieskosten	4.921	-
Zakelijke verzekeringen	3.247	-
Overige algemene kosten	5.052	-
	<u>13.946</u>	<u>3.733</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten bank	1.109	542
Rente leningen u/g	632	-
	<u>1.741</u>	<u>542</u>