



de kern

maatschappelijke dienstverlening

De Kern, Stichting Maatschappelijke Dienstverlening

Financiële verantwoording 2019

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
4.1 Financiële verantwoording 2019	3
4.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019	4
4.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	5
4.1.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	6
4.1.7 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	9

4.1 Financiële verantwoording 2019

**4.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	115.428	178.624
Totaal vaste activa		115.428	178.624
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.687.528	2.575.218
Liquide middelen	9	244.236	987.243
Totaal vlottende activa		2.931.764	3.562.461
Totaal activa		<u>3.047.192</u>	<u>3.741.085</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfonds	10	74.350	173.587
Algemene en overige reserves		1.176.289	1.148.504
Totaal eigen vermogen		1.250.639	1.322.091
Voorzieningen	11	117.792	132.057
Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	13	1.678.761	2.286.937
Totaal passiva		<u>3.047.192</u>	<u>3.741.085</u>

4.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	6.478.206	6.798.447
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	85.944	37.564
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.075.691	1.016.326
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.639.841</u>	<u>7.852.337</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	6.968.289	6.899.854
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	100.888	74.975
Overige bedrijfskosten	23	652.404	699.072
Som der bedrijfslasten		<u>7.721.581</u>	<u>7.673.901</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-81.740	178.436
Financiële baten en lasten	24	10.288	10.288
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-71.452</u>	<u>188.724</u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Algemene en overige reserves		27.785	276.233
Organisatieontwikkeling		-99.237	-87.509
		<u>-71.452</u>	<u>188.724</u>

4.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
ACTIVA
2. Materiële vaste activa
De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	115.428	178.624
Totaal materiële vaste activa	<u>115.428</u>	<u>178.624</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari:	178.624	77.696
Bij: investeringen	37.692	175.903
Af: afschrijvingen	100.888	74.975
Boekwaarde per 31 december:	<u>115.428</u>	<u>178.624</u>
Aanschafwaarde	343.979	310.776
Cumulatieve afschrijving	228.551	132.152

7. Vorderingen en overige vorderingen
De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	367.978	294.296
Overige vorderingen:		
Vorderingen op personeel	7.996	3.619
Te vorderen pensioenpremies	1.679	0
Vooruitbetaalde bedragen	25.498	13.594
Nog te ontvangen bedragen	243.100	52.874
Onderhandse lening Stichting Dimence Groep	1.850.000	1.850.000
Overige activa:		
- Rekening courant groepsmaatschappij	191.277	360.835
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.687.528</u>	<u>2.575.218</u>

9. Liquide middelen
De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	243.746	986.207
Kassen	490	1.036
Totaal liquide middelen	<u>244.236</u>	<u>987.243</u>

4.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	74.350	173.587
Algemene en overige reserves	1.176.289	1.148.504
Totaal eigen vermogen	<u>1.250.639</u>	<u>1.322.091</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-19</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Organisatieontwikkeling	173.587	-99.237	0	74.350
Totaal bestemmingsfonds	<u>173.587</u>	<u>-99.237</u>	<u>0</u>	<u>74.350</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-19</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	1.148.504	27.785	0	1.176.289
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.148.504</u>	<u>27.785</u>	<u>0</u>	<u>1.176.289</u>

4.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
PASSIVA
11. Voorzieningen
Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	26.198	34.306	26.198	0	34.306
Voorziening WGA	105.859	67.229	0	100.825	72.263
Voorziening transitievergoeding	0	11.223	0	0	11.223
Totaal voorzieningen	132.057	112.758	26.198	100.825	117.792

31-dec-19
€

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	47.444
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	70.348
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	45.410

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva
De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	147.743	165.883
Belastingen en sociale premies	369.352	417.115
Schulden ter zake van pensioenen	0	70.666
Nog te betalen salarissen	11.142	1.934
Vakantiedagen	169.976	128.490
Loopbaanbudget	202.376	170.324
Levensfasebudget	183.817	142.757
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
- Nog te betalen bedragen	138.633	181.406
- Nog te betalen subsidieverplichtingen	25.257	40.599
Totaal nog te betalen kosten	163.890	222.005
<i>Vooruitontvangen bedragen:</i>		
- Vooruitontvangen bedragen	146.272	78.084
<i>Overige passiva:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappij	284.193	889.679
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	1.678.761	2.286.937

4.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING
BATEN
16. Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning
De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten maatschappelijke dienstverlening	6.470.384	6.798.447
Overige zorgprestaties	7.822	0
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u>6.478.206</u>	<u>6.798.447</u>

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)
De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie	85.944	37.564
Totaal subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	<u>85.944</u>	<u>37.564</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten
De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten	1.075.691	1.016.326
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.075.691</u>	<u>1.016.326</u>

4.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING
LASTEN
19. Personeelskosten
De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.266.831	5.206.000
Sociale lasten	785.685	743.258
Pensioenpremies	449.950	458.977
Andere personeelskosten	<u>255.966</u>	<u>259.272</u>
Totaal personeel in loondienst	6.758.432	6.667.507
 Personeel niet in loondienst	 209.857	 232.347
 Totaal personeelskosten	 <u>6.968.289</u>	 <u>6.899.854</u>

Het aantal personeelsleden De Kern, Stichting Maatschappelijke Dienstverlening bedraagt:

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	93	95
------------------------------------------------------------------	----	----

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa
De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Materiële vaste activa	100.888	74.975
Totaal afschrijvingen vaste activa	<u>100.888</u>	<u>74.975</u>

4.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING
LASTEN
23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	53.188	44.592
Patiëntgebonden kosten	5.629	3.946
<i>Algemene kosten:</i>		
- Accountants- en advieskosten	116.302	108.841
- Belastingen	0	1.459
- Kosten kantoorbenodigdheden	30.606	24.553
- Kosten automatisering	87.058	99.129
- Kosten telefonie en communicatie	65.291	84.034
- Overige algemene kosten	<u>118.208</u>	<u>144.657</u>
Totaal algemene kosten	417.465	462.673
<i>Onderhoud en energiekosten:</i>		
- Onderhoud	9.865	13.287
- Energie gas	0	4.526
Totaal onderhoud en energiekosten	<u>9.865</u>	<u>17.813</u>
Huur en leasing	165.411	170.048
Dotaties en vrijval voorzieningen	846	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>652.404</u></u>	<u><u>699.072</u></u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	<u>10.288</u>	<u>10.288</u>
Subtotaal financiële baten	10.288	10.288
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>10.288</u></u>	<u><u>10.288</u></u>