

## RAPPORT

uitgebracht aan

**STICHTING VAN KLEEF INSTITUUT**  
**Weena 505**  
**3013 AL Rotterdam**

Betreffende

**Rapport inzake de jaarrekening 2018**

## **INHOUDSOPGAVE**

<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1 Algemeen	6
2 Resultaten	7
3 Financiële positie	9
4 Meerjarenoverzicht	11
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>12</b>
5 Bestuursverslag	13
<b>JAARREKENING 2018</b>	<b>17</b>
6 Balans per 31 december 2018	18
7 Staat van baten en lasten over 2018	20
8 Algemene toelichting	21
9 Grondslagen voor financiële verslaggeving	22
10 Toelichting op balans	24
11 Toelichting op staat van baten en lasten	28
12 Overige toelichtingen	31

# **ACCOUNTANTSRAPPORT**



T.a.v. het bestuur van  
Stichting van Kleef instituut  
Weena 505  
3013 AL Rotterdam

Rotterdam, 22 maart 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 met betrekking tot uw onderneming.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting van Kleef instituut te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 van Kleef instituut. 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.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and horizontal strokes.

E. Schot

Administratie-Accountantsconsulent

## **1 ALGEMEEN**

### **Oprichting**

Conform de statuten is de stichting opgericht per 18 juli 2003. De stichting is ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 24352612.

### **Doelstelling**

De activiteiten van Stichting van Kleef instituut, statutair gevestigd te Rotterdam bestaan voornamelijk uit het bevorderen van optimale mogelijkheden tot professionele dienstverlening binnen het primaire zorgproces, voor binnen de sector Preventie en Wonen, Welzijn en Zorg werkzame personen, en al hetgeen met het een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

### **Bestuur**

Het bestuur wordt gevoerd door:

- mevrouw J.M. Verseput
- mevrouw A. Verkade
- mevrouw A.P. Berkhout - Pos
- mevrouw F.A. van der Sloot
- de heer H.J. van den Berg
- mevrouw E.G.M. Wensink - Kremer
- de heer A. van Duijn
- de heer J. Huizer
- mevrouw A.L.R. de Jongh
- de heer G.C. van de Logt

Als directeur is aangesteld mevrouw E. Nijhof.

## 2 RESULTATEN

### ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -6.455, tegenover € 57.631 over 2017. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	374.814	100,0	426.907	100,0
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>374.814</b>	<b>100,0</b>	<b>426.907</b>	<b>100,0</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	176.492	47,1	168.456	39,5
Sociale lasten	24.088	6,4	22.776	5,3
Pensioenlasten	16.493	4,4	15.856	3,7
Andere personeelskosten	6.492	1,7	-	-
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	382	0,1	382	0,1
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Personeelskosten	2.781	0,7	3.485	0,8
Huisvestingskosten	17.520	4,7	18.183	4,3
Verkoopkosten	4.660	1,2	10.187	2,4
Kantoorkosten	3.694	1,0	4.339	1,0
Algemene kosten	11.258	3,0	6.495	1,5
Andere kosten	117.115	31,2	118.722	27,8
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>380.975</b>	<b>101,6</b>	<b>368.881</b>	<b>86,4</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-6.161</b>	<b>-1,6</b>	<b>58.026</b>	<b>13,6</b>
Financiële baten en lasten	-294	-0,1	-395	-0,1
<b>Resultaat</b>	<b>-6.455</b>	<b>-1,7</b>	<b>57.631</b>	<b>13,5</b>

## VERGELIJKING RESULTAAT

De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden verklaard:

	<u>2018</u>
	€
<b>Resultaat hoger door</b>	
Daling overige bedrijfskosten	4.383
Stijging financieel resultaat	101
<b>Resultaat lager door</b>	
Daling brutomarge	-52.093
Stijging personeelskosten	-16.477
<b>Totaal afname resultaat</b>	<u><u>-64.086</u></u>



### 3 FINANCIËLE POSITIE

#### ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>		
Eigen vermogen	549.403	555.858
	<u>549.403</u>	<u>555.858</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	679	1.061
	<u>679</u>	<u>1.061</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>548.724</u></u>	<u><u>554.797</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

#### OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vorderingen	1.962	64.516
Liquide middelen	614.469	506.612
<b>Vlottende activa</b>	<u>616.431</u>	<u>571.128</u>
Af: kortlopende schulden	67.707	16.331
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>548.724</u></u>	<u><u>554.797</u></u>

## KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

### Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een organisatie aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de organisatie.

	<u>2018</u> kengetal	<u>2017</u> kengetal	<u>2016</u> kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	9,10	34,97	10,30
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	9,10	34,97	10,30

### Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	<u>2018</u> %	<u>2017</u> %	<u>2016</u> %
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	89	97	90
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	811	3.404	933

## 4 MEERJARENOVERZICHT

### Resultaten

	2018	2017	2016
	€	€	€
Baten	374.814	426.907	390.160
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>374.814</b>	<b>426.907</b>	<b>390.160</b>
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	176.492	168.456	175.929
Sociale lasten	24.088	22.776	22.843
Pensioenlasten	16.493	15.856	15.758
Andere personeelskosten	6.492	-	-
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	382	382	532
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Personeelskosten	2.781	3.485	236
Huisvestingskosten	17.520	18.183	16.961
Verkoopkosten	4.660	10.187	7.250
Kantoorkosten	3.694	4.339	5.390
Algemene kosten	11.258	6.495	12.438
Andere kosten	117.115	118.722	90.985
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>380.975</b>	<b>368.881</b>	<b>348.322</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-6.161</b>	<b>58.026</b>	<b>41.838</b>
Financiële baten en lasten	-294	-395	377
<b>Resultaat</b>	<b>-6.455</b>	<b>57.631</b>	<b>42.215</b>

## **BESTUURSVERSLAG**

## 5 BESTUURSVERSLAG

### ORGANISATIE EN BESTUUR

#### Doelstelling, beleid en activiteiten

##### Organisatie, doelen en bestuur

###### 1) Doelstelling

Het Van Kleef Instituut ondersteunt en stimuleert de professionele ontwikkeling (deskundigheidsbevordering) van verpleegkundigen en verzorgenden in de ouderenzorg. Dit doet ze door het in stand houden van een kennisnetwerk, het verbinden en ondersteunen van partijen bij het delen en verspreiden van kennis en ervaringen en het bevorderen van de implementatie daarvan in de zorgpraktijk.

###### 2) Beleid en activiteiten jaarplan 2018

Als kennis- en inspiratienetwerk van en voor zorgprofessionals vertaalt VKI vernieuwingen in de zorg naar de praktijk van de zorgprofessional. Door het bieden van praktische tools en workshops, kennisdeling en innovatieve programma's stimuleert VKI de zorgprofessional in haar ontwikkeling. Elk jaar beschrijft VKI in het jaarplan de doelen, werkwijze en beoogde activiteiten voor het komende jaar.

De inhoudelijke doelstellingen voor 2018 zijn vervat in drie hoofdthema's die door het bestuur zijn vastgesteld: Ontwikkeling zorgprofessional, Cliëntstelsel centraal en de Rol van het team en de professional in de keten.

Om deze doelstellingen te realiseren worden – op basis van deze thema's – de volgende activiteiten uitgevoerd voor en met onze partners:

- Blended learning

Voor een beter rendement bieden we meerdere leermiddelen per onderwerp aan. Denk hierbij aan E-learningmodules, praktische workshops en praktische (digitale) tools of informatie. Ook ontwikkelen we methodieken voor werkplekleren.

- Praktische (digitale) kennis

Praktische kennis moet snel en direct beschikbaar zijn voor de zorgprofessional om te kunnen leren in het werk. We ontwikkelen praktische tools, apps, methodieken en E-learningmodules, die via de website makkelijk toegankelijk zijn.

- Kennis- en leernetwerken

Het faciliteren van kennisuitwisseling tussen zorgprofessionals - en relevante partijen in hun netwerk - bevordert het actief leren van elkaar en geeft inzicht in de vraagstukken waar zorgprofessionals mee te maken hebben.

- Innovatieve projecten en onderzoek

We signaleren en onderzoeken trends en ontwikkelingen in de zorg en ervaringen van zorgverleners. De resultaten van onderzoek en projecten vertalen we in praktische kennis voor de zorgprofessional.

Alle activiteiten worden ondersteund door informatieverstrekking via de website, VKI App en social media als Twitter, LinkedIn en Facebook. Daarnaast wordt veel geïnvesteerd in het netwerk van VKI, de samenwerking met haar kernpartners en relevante externe samenwerkingspartners.

### **Samenstelling bestuur**

#### *3) Bestuur Stichting Van Kleef Instituut*

Het Van Kleef Instituut is geregistreerd als ANBI-stichting bij de Belastingdienst. Op dit moment heeft het Van Kleef Instituut drie betaalde medewerkers in dienst en zet ze een aantal externe projectleiders in voor haar activiteiten. Het bestuur van het Van Kleef Instituut houdt toezicht op het beleid van de directeur en op de algemene gang van zaken in de Stichting. Het bestuur vergadert drie keer per jaar.

Op dit moment bestaat ons bestuur uit de volgende leden:

- Lita Berkhout, Voorzitter Raad van Bestuur ActiVite (secretaris)
- Arnold van Duijn, Commercieel directeur STOC (penningmeester)
- Hans Huizer, Voorzitter Raad van Bestuur Laurens
- Frida van der Sloot, Bestuursvoorzitter De Zellingen
- Annechien Verkade, Rector Rijnlands Lyceum Sassenheim (voorzitter)
- Janny Verseput, Voorzitter Stichting Gerard van Kleef (vicevoorzitter)
- 

Vanaf 1 januari 2019 sluiten de volgende leden aan in het bestuur:

- Hendrik Jan van den Berg, Lid Raad van Bestuur Lelie Zorggroep
- Lia de Jongh, Voorzitter Raad van Bestuur Topaz
- Guido van de Logt, Lid Raad van Bestuur Careyn
- Linda Wensink, Bestuurder Hervormde Stichting Sonneburgh

## **ACTIVITEITEN VERSLAGJAAR**

### **Resultaat activiteiten**

#### *1) Verslag van de uitgeoefende activiteiten*

De activiteiten voor 2018 zijn volgens planning uitgevoerd. De bijeenkomsten zijn weer goed geëvalueerd met gemiddeld een ruime 8. Zorgverleners hebben te maken met een hoge werkdruk en hebben niet altijd tijd om naar een workshoplocatie te komen. VKI organiseert daarom ook bijeenkomsten op maat op locatie van de kernpartners. Zo ook de conferenties over omgaan met mensen met psychiatrische problemen. Deze waren erg interactief, dynamisch en inspirerend en scoorden dan ook een 8,4. Ook het VKI Inspiratiecollege met Sander de Hosson kreeg een hoge waardering van de deelnemers (8).

Enkele highlights over 2018:

- VKI heeft met subsidie van ZonMw 15 filmpjes gemaakt over wetgeving en financiering ouderenzorg (als vervolg op de e-learningmodule en gewonnen prijs), die in teams gebruikt kunnen worden. Fragmenten worden verspreid via de nieuwsbrieven van VKI;
- De resultaten van het project 'Verzorgenden in transitie' zijn gereed en gepresenteerd in een slotconferentie in november 2018. Deze verandermethodiek is beschikbaar voor de kernpartners;
- De projecten VitaDem en Samenwerken aan betere dementiezorg zijn samen afgerond in een zeer goed bezochte en succesvolle bijeenkomst 'Congrestival' voor mantelzorgers, zorgverleners en mensen met dementie. VKI was partner en organiseerde mee. Praktische opbrengsten voor onderwijs en zorgpraktijk komen op de website beschikbaar;
- De conferenties over omgaan met mensen met psychiatrische problemen kenden een nieuwe, verfrissende opzet met experts en trainingsacteurs en werden dermate goed gewaardeerd dat een herhaling volgt in 2019.
- De subsidie voor het project "Twinning Extended" (als vervolg op Twinning en Twinning Twice) is toegekend. VKI krijgt een grote rol in de organisatie. Ook van dit project komen de resultaten t.z.t. beschikbaar in een whitepaper.

Verder is hard gewerkt aan diverse projecten, kennisontwikkeling en uitbreiding van het netwerk.

## **VERMOGEN EN BELEGGINGEN**

### **Vrij besteedbaar vermogen**

Financiën, beloning en vermogen van de Stichting

1) Financiën Stichting Van Kleef Instituut VKI kan haar werk doen dankzij de financiële bijdragen van aangesloten zorgpartners. Daarnaast vragen we gericht onderzoeks- en projectsubsidies aan bij (overheids-)organisaties en kennisinstituten. In 2018 kon VKI nog gebruik maken van projectsubsidies van de Stichting Gerard van Kleef; de Stichting is in 2018 tot opheffing overgegaan.

In 2018 heeft VKI vier nieuwe partners (zorgorganisaties) aan zich kunnen verbinden, die allen vanaf 1 januari 2019 toetreden tot de Stichting.

#### 2) Beloningsbeleid

Directeur en medewerkers van het Van Kleef Instituut worden beloond volgens de geldende afspraken in de CAO VVT, verpleeg- en verzorgingshuizen en thuiszorg. Bestuurders van het Van Kleef Instituut werken onbezoldigd.

#### 3) Vermogen

Door de opheffing van de Stichting Gerard van Kleef in 2018 zal VKI in 2019 mogelijk deels haar reserves aanspreken om de activiteiten voor de aangesloten partners te kunnen blijven uitvoeren.

Rotterdam, 22 maart 2019



## **JAARREKENING 2018**

## **6 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

### **ACTIVA**

*(vóór voorstel  
resultaatbestemming)*

	<u>€</u>	<u>31-12-2018</u> €	<u>€</u>	<u>31-12-2017</u> €
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		679		1.061
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	1.962		8.032	
Overlopende activa	-		56.484	
	<u>1.962</u>	1.962	<u>56.484</u>	64.516
Liquide middelen		614.469		506.612
<b>Totaal</b>		<u>617.110</u>		<u>572.189</u>

**PASSIVA**

*(vóór voorstel  
 resultaatbestemming)*

	<u>€</u>	<u>31-12-2018</u> €	<u>€</u>	<u>31-12-2017</u> €
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal stichting	202.634		202.634	
Bestemmingsreserve	139.120		145.575	
Continuïteitsreserve	207.649		207.649	
		<u>549.403</u>		<u>555.858</u>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.692		2.830	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.428		5.064	
Schulden ter zake van pensioenen	133		-	
Overlopende passiva	52.454		8.437	
		<u>67.707</u>		<u>16.331</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>617.110</u></u>		<u><u>572.189</u></u>

## 7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Begroting 2018	2018	2017
	€	€	€
Baten	280.000	374.814	426.907
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>280.000</b>	<b>374.814</b>	<b>426.907</b>
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	229.492	176.492	168.456
Sociale lasten	-	24.088	22.776
Pensioenlasten	-	16.493	15.856
Andere personeelskosten	-	6.492	-
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	385	382	382
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Personeelskosten	23.464	2.781	3.485
Huisvestingskosten	17.400	17.520	18.183
Verkoopkosten	13.500	4.660	10.187
Kantoorkosten	2.831	3.694	4.339
Algemene kosten	12.391	11.258	6.495
Andere kosten	175.803	117.115	118.722
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>475.266</b>	<b>380.975</b>	<b>368.881</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-195.266</b>	<b>-6.161</b>	<b>58.026</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	600	-294	-395
<b>Resultaat</b>	<b>-194.666</b>	<b>-6.455</b>	<b>57.631</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Bestemmingsreserve	-194.666	-6.455	57.631
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-194.666</b>	<b>-6.455</b>	<b>57.631</b>

## **8 ALGEMENE TOELICHTING**

Naam rechtspersoon	Stichting van Kleef instituut
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Rotterdam
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	24352612

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting van Kleef instituut, statutair gevestigd te Rotterdam bestaan voornamelijk uit het bevorderen van optimale mogelijkheden tot professionele dienstverlening binnen het primaire zorgproces, voor binnen de sector Preventie en Wonen, Welzijn en Zorg werkzame personen, en al hetgeen met het een en ander rechtstreeks op zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Rotterdam.

## **9 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **ALGEMEEN**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

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

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van 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.

## **GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN**

### **Baten**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Stichting van Kleef instituut heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

### **Afschrijvingen en waardeverminderingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Rentelasten en soortgelijke kosten**

De rentelasten en soortgelijke kosten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten en soortgelijke kosten van ontvangen leningen en schulden.

## 10 TOELICHTING OP BALANS

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	679	1.061
	<u>679</u>	<u>1.061</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
<b>Boekwaarde 1 januari 2018</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.411
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.350
	<u>1.061</u>
<b>Mutaties 2018</b>	
Afschrijvingen	-382
	<u>-382</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2018</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.411
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.732
	<u>679</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0



## **VORDERINGEN**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Saldo conform subadministratie	1.962	8.032
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren bedragen	-	56.484
	<u>-</u>	<u>56.484</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>1.962</u></u>	<u><u>64.516</u></u>

## **LIQUIDE MIDDELEN**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank, rekening-courant	169.558	61.732
Rabobank, deposito	444.911	444.880
	<u>614.469</u>	<u>506.612</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>614.469</u></u>	<u><u>506.612</u></u>

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Kapitaal stichting	202.634	202.634
Bestemmingsreserve	139.120	145.575
Continuïteitsreserve	207.649	207.649
<b>Totaal</b>	<b><u>549.403</u></b>	<b><u>555.858</u></b>
<i>Kapitaal stichting</i>		<u>2018</u>
		€
Stand 1 januari		202.634
<b>Stand 31 december</b>		<b><u>202.634</u></b>
<i>Bestemmingsreserve</i>		<u>2018</u>
		€
Stand 1 januari		145.575
Onttrekkingen via baten en lasten		-6.455
Toevoegingen via baten en lasten		-
		<u>139.120</u>
<b>Stand 31 december</b>		<b><u>139.120</u></b>
<i>Continuïteitsreserve</i>		<u>2018</u>
		€
Stand 1 januari		207.649
<b>Stand 31 december</b>		<b><u>207.649</u></b>

## **KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Saldo conform subadministratie	9.692	2.830
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing- en premieschulden	5.428	5.064
Schulden ter zake van pensioenen	133	-
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen bedragen	40.000	-
Reservering vakantiegeld	8.084	7.937
Overige bedrijfskosten	4.370	500
	<hr/> 52.454	<hr/> 8.437
<b>Totaal</b>	<hr/> <b>67.707</b>	<hr/> <b>16.331</b>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

### **Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten**

#### ***Huurverplichting***

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan per 1 januari 2019 voor Kantoor Unit 30.36 aan het Weena 505 te Rotterdam. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2021 waarna de periode wordt voortgezet per maand. De huurverplichting voor het jaar 2019 bedraagt circa € 14.400.

## 11 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN EN BRUTOMARGE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Stichting Gerard van Kleef	222.863	133.021
Eigen projecten	11.951	53.886
Bijdragen TZ-organisaties	140.000	240.000
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>374.814</u>	<u>426.907</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>374.814</u></u>	<u><u>426.907</u></u>

### PERSONEELSKOSTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	176.492	168.456
Sociale lasten	24.088	22.776
Pensioenlasten	16.493	15.856
<b>Andere personeelskosten</b>		
Inhuur projectleiders	6.492	-
<b>Totaal</b>	<u><u>223.565</u></u>	<u><u>207.088</u></u>

### Toelichting

De verdeling van de personeelskosten zijn over het jaar 2018 voor de Stichting € 187.324 (begroot € 188.766) en voor Projecten € 22.171 (begroot € 40.726).

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2018	2017
	€	€
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Inventaris	382	382
<b>Totaal</b>	<u>382</u>	<u>382</u>

## OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2018	2017
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Verzuimverzekering incl. arbodienst	2.781	2.941
Overige personeelskosten	-	544
	<u>2.781</u>	<u>3.485</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	17.520	18.183
<b>Verkoopkosten</b>		
PR en marketing	4.077	9.206
Representatiekosten	583	981
	<u>4.660</u>	<u>10.187</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Drukwerk	-	140
Contributies en lidmaatschappen	1.568	1.495
Automatiseringskosten	1.370	1.122
Kantoorbenodigdheden	756	1.582
	<u>3.694</u>	<u>4.339</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	6.308	6.903
Honorarium adviseurs	3.221	2.072
Verzekeringen	992	988
Administratiekosten	661	-
Accountantskosten oude jaren	105	-3.363
Algemeen en bestuursvergaderingen	-29	-105
	<u>11.258</u>	<u>6.495</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Andere kosten</b>		
Project Verzorgende in transitie (Fase B)	65.192	53.157
Conferenties en symposia	18.593	12.794
Workshops	18.014	19.293
Financiering van ouderenzorg	8.587	-
Netwerken en kennistafel	2.491	4.709
Website ontwikkeling	2.057	1.029
Project 27, Project Campagne WV 3.0	-	13.886
Blended learning	-	10.504
Accreditaties V&VN	1.331	2.057
Hogeschool ZM-Doc	850	-
Toolkit- en kennisontwikkeling website	-	1.293
	<u>117.115</u>	<u>118.722</u>
<b>Totaal</b>	<u>157.028</u>	<u>161.411</u>

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Rentelasten banken</b>		
Bankrente en -kosten	-294	-395
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>-294</u>	<u>-395</u>

