

## RAPPORT

uitgebracht aan

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

Betreffende

**Rapport inzake de jaarrekening 2020**

## **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 2020</b>	<b>17</b>
6 Balans per 31 december 2020	18
7 Staat van baten en lasten over 2020	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, 26 maart 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2020 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 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, 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.

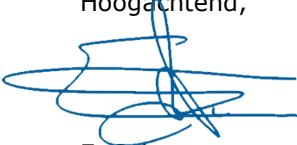
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

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,



E. Schot

Accountant-Administratieconsulent

## **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 F.A. van der Sloot
- mevrouw L. Berkhout
- de heer H.J. van den Berg
- de heer J.H. Möhlmann
- 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.A. Nijhof.

## 2 RESULTATEN

### ONTWIKKELING RESULTAAT

1 De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 57.116, tegenover € -14.571 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Baten	494.792	100,0	377.167	100,0
<b>Brutomarge</b>	<b>494.792</b>	<b>100,0</b>	<b>377.167</b>	<b>100,0</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	205.587	41,6	182.489	48,4
Sociale lasten	31.740	6,4	26.041	6,9
Pensioenlasten	19.573	4,0	16.940	4,5
Andere personeelskosten	4.165	0,8	13.901	3,7
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	297	0,1	382	0,1
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Personeelskosten	6.419	1,3	9.037	2,4
Huisvestingskosten	17.227	3,5	18.997	5,0
Verkoopkosten	838	0,2	773	0,2
Kantoorkosten	20.574	4,2	13.224	3,5
Algemene kosten	13.982	2,8	10.885	2,9
Andere kosten	116.898	23,6	98.751	26,2
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>437.300</b>	<b>88,4</b>	<b>391.420</b>	<b>103,8</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>57.492</b>	<b>11,6</b>	<b>-14.253</b>	<b>-3,8</b>
Financiële baten en lasten	-376	-0,1	-318	-0,1
<b>Resultaat</b>	<b>57.116</b>	<b>11,5</b>	<b>-14.571</b>	<b>-3,9</b>

**VERGELIJKING RESULTAAT**

2 De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden verklaard:

	<u>2020</u>
	€
<b>Resultaat hoger door</b>	
Stijging brutomarge	117.625
Daling afschrijvingen en waardeverminderingen	85
<b>Resultaat lager door</b>	
Stijging personeelskosten	-21.694
Stijging overige bedrijfskosten	-24.271
Daling financieel resultaat	-58
<b>Totaal toename resultaat</b>	<u><u>71.687</u></u>



### 3 FINANCIËLE POSITIE

#### ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>		
Eigen vermogen	591.948	534.832
	591.948	534.832
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	-	297
	-	297
<b>Werkkapitaal</b>	591.948	534.535

#### OPBOUW WERKKAPITAAL

4 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:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen	11.579	3.436
Liquide middelen	697.983	558.165
<b>Vlottende activa</b>	709.562	561.601
Af: kortlopende schulden	117.614	27.066
<b>Werkkapitaal</b>	591.948	534.535

## KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

### Liquiditeit

5 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>2020</u> kengetal	<u>2019</u> kengetal	<u>2018</u> kengetal	<u>2017</u> kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	6,03	20,75	9,10	34,97
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	6,03	20,75	9,10	34,97

### Solvabiliteit

6 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>2020</u> %	<u>2019</u> %	<u>2018</u> %	<u>2017</u> %
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	83	95	89	97
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	503	1.976	811	3.404

## 4 MEERJARENOVERZICHT

### Resultaten

	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€
Baten	494.792	377.167	374.814	426.907
<b>Brutomarge</b>	<b>494.792</b>	<b>377.167</b>	<b>374.814</b>	<b>426.907</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	205.587	182.489	168.914	168.456
Sociale lasten	31.740	26.041	24.088	22.776
Pensioenlasten	19.573	16.940	16.493	15.856
Andere personeelskosten	4.165	13.901	14.070	-
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	297	382	382	382
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Personeelskosten	6.419	9.037	2.781	3.485
Huisvestingskosten	17.227	18.997	17.520	18.183
Verkoopkosten	838	773	583	10.187
Kantoorkosten	20.574	13.224	7.771	4.339
Algemene kosten	13.982	10.885	11.258	6.495
Andere kosten	116.898	98.751	117.115	118.722
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>437.300</b>	<b>391.420</b>	<b>380.975</b>	<b>368.881</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>57.492</b>	<b>-14.253</b>	<b>-6.161</b>	<b>58.026</b>
Financiële baten en lasten	-376	-318	-294	-395
<b>Resultaat</b>	<b>57.116</b>	<b>-14.571</b>	<b>-6.455</b>	<b>57.631</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 2020*

Als kennis- en inspiratienetwerk van en voor zorgprofessionals vertaalt VKI vernieuwingen in de zorg naar de praktijk van de zorgprofessional in de ouderenzorg. 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 hoofdthema's die door bestuur, programmaraad en opleidingsraad zijn bepaald en vastgesteld voor het VKI jaarplan 2020 zijn:

1. Complexere ( zwaardere ) zorg,
2. Omgaan met innovatie en veranderingen
3. Persoonsgerichte zorg ( intra-en extramuraal),
4. Professioneel leiderschap,
5. Boeien en binden van medewerkers.

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, 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 en tools voor de zorgprofessional.

Alle activiteiten worden ondersteund met kennis, inspiratie en informatie via de website 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. In 2020 heeft het Van

Kleef Instituut vier betaalde medewerkers in dienst en zet ze een aantal externe projectleiders en oproepkrachten 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.

In 2020 bestaat het bestuur uit de volgende leden:

- Hendrik Jan van den Berg, Lid Raad van Bestuur Lelie Zorggroep
- Lita Berkhout, waarnemend bestuurder ActiVite
- Arnold van Duijn, Commercieel directeur STOC (penningmeester)
- Arjo Hoogwerf, Districtsdirecteur Careyn
- Hans Huizer, Voorzitter Raad van Bestuur Laurens
- Lia de Jongh, Voorzitter Raad van Bestuur Topaz
- Frida van der Sloot, Bestuursvoorzitter De Zellingen
- Henk Möhlmann, Bestuurder Hervormde Stichting Sonneburgh
- Annechien Verkade, Rector Rijnlands Lyceum Sassenheim (voorzitter)
- Janny Verseput, vml. voorzitter Stichting Gerard van Kleef (vicevoorzitter)

## ACTIVITEITEN VERSLAGJAAR

### Resultaat activiteiten

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

2020 was door het coronavirus voor iedereen een bijzonder jaar. Ook voor het Van Kleef Instituut betekende deze pandemie dat veel niet is gegaan zoals we van tevoren hadden bedacht of gewild. Daarom hebben we steeds in nauw overleg met onze partners besproken hoe we onze activiteiten het beste konden inzetten om zorgverleners toch te ondersteunen.

Voor 2020 betekende dit bijvoorbeeld het ontwikkelen van korte films in plaats van het aanbieden van fysieke bijeenkomsten. Zo hebben we onder andere filmpjes gemaakt over 'Omgaan met mensen met dementie in Coronatijd' en over 'Moeilijk en onbegrepen gedrag'. Ook zijn we bijeenkomsten online gaan invullen, vaak met praktische casusbesprekingen. Hierdoor zijn begrote kosten voor locaties niet gebruikt. Ook deze online bijeenkomsten zijn goed geëvalueerd. Al merkten we wel dat door de coronacrisis het aantal no-shows hoger lag dan normaal.

#### *Enkele highlights over 2020:*

- Door de coronaperikelen zijn bijeenkomsten online georganiseerd, verschoven naar 2021 of geannuleerd. Budget hiervan is deels ingezet om praktische filmpjes voor zorgverleners te maken, o.a. over Moeilijk en Onbegrepen gedrag en Communicatie met mensen met dementie tijdens Corona. Bijeenkomsten hadden ook online een gemiddeld evaluatiecijfer van 8,4 in 2020;
- Projecten konden in 2020 deels doorgaan en waren gericht op onder andere leiderschap, moeilijk en onbegrepen gedrag, samenwerking onderwijs – zorgpraktijk en 21<sup>e</sup>-eeuwse vaardigheden van zorgverleners. Deze thema's krijgen een vervolg in 2021;
- Drie subsidietrajecten leidden tot positieve toekenningen: 1) de update van de e-learning en website over de wetgeving en financiering van de ouderenzorg, 2) set-Covid voor zelfredzamer wassen en voor 3) zelfredzamer wassen, steunkousen aantrekken en toiletgang. Daarnaast is een grote subsidieaanvraag bij ZonMw over incontinentie mondeling toegezegd – definitieve toekenning wordt in 2021 verwacht;
- VKI organiseert per partner maatwerktrajecten gebaseerd op het jaarplan. Dit 'VKI op maat' leidt tot interessante maatwerkoplossingen voor de partners en ook weer tot gezamenlijke activiteiten, waaronder praktische filmpjes voor zorgverleners over de Wet Zorg en dwang;
- In verband met het 15-jarig jubileum van het Van Kleef Instituut in 2020 is er een nieuw magazine ontwikkeld voor zorgverleners om dit te vieren. Verspreiding van het magazine vindt plaats in januari 2021. Het VKI Inspiratiecollege 2020 waarin dit jubileum centraal staat is verschoven naar 10 juni 2021.

## **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.

#### *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*

Het Van Kleef Instituut heeft een bestemmingsreserve voor projecten, een continuïteitsreserve om te kunnen doen aan wettelijke kosten mocht de Stichting opgeheven worden en een post kapitaal voor onvoorziene zaken. Door de coronacrisis zijn uitgaven voor zaalhuur, catering en reiskosten niet gemaakt in 2020. Dit leidt tot een onderuitputting van de begroting 2020.

Rotterdam, 2 maart 2021



**JAARREKENING 2020**



## 6 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### ACTIVA

(vóór voorstel  
resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31-12-2020</u> €	<u>€</u>	<u>31-12-2019</u> €
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		-		297
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	3.085		-	
Overige vorderingen	2.214		2.214	
Overlopende activa	6.280		1.222	
	<u>          </u>	11.579	<u>          </u>	3.436
Liquide middelen		697.983		558.165
<b>Totaal</b>		<u>709.562</u>		<u>561.898</u>

**PASSIVA**

*(vóór voorstel  
resultaatbestemming)*

	<u>€</u>	<u>31-12-2020</u> €	<u>€</u>	<u>31-12-2019</u> €
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal stichting	202.634		202.634	
Bestemmingsreserve	181.665		124.549	
Continuïteitsreserve	207.649		207.649	
		<u>591.948</u>		<u>534.832</u>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	35.175		1.237	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.586		7.367	
Schulden ter zake van pensioenen	179		275	
Overlopende passiva	75.674		18.187	
		<u>117.614</u>		<u>27.066</u>
<b>Totaal</b>		<u><u>709.562</u></u>		<u><u>561.898</u></u>

## 7 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Begroting 2020	2020	2019
	€	€	€
Baten	479.911	494.792	377.167
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>479.911</b>	<b>494.792</b>	<b>377.167</b>
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	279.715	205.587	182.489
Sociale lasten	-	31.740	26.041
Pensioenlasten	-	19.573	16.940
Andere personeelskosten	-	4.165	13.901
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	297	297	382
<b>Overige bedrijfskosten</b>			
Personeelskosten	14.039	6.419	9.037
Huisvestingskosten	18.900	17.227	18.997
Verkoopkosten	750	838	773
Kantoorkosten	14.657	20.574	13.224
Algemene kosten	16.337	13.982	10.885
Andere kosten	135.216	116.898	98.751
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>479.911</b>	<b>437.300</b>	<b>391.420</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-</b>	<b>57.492</b>	<b>-14.253</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-376	-328
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>57.116</b>	<b>-14.571</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Bestemmingsreserve	-	57.116	-14.571
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>57.116</b>	<b>-14.571</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 baten betreffen de bijdragen van TZ-organisaties en de eigen projecten voor zover het waarschijnlijk is dat ze zijn of worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald.

#### 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.

**Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

De rentebaten en soortgelijke opbrengsten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en soortgelijke opbrengsten van uitgegeven leningen en tegoeden.

**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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	-	297
	<u>-</u>	<u>297</u>

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

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
<b>Boekwaarde 1 januari 2020</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.411
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.114
	<u>297</u>
<b>Mutaties 2020</b>	
Afschrijvingen	-297
	<u>-297</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	7.411
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.411
	<u>-</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0



## VORDERINGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Saldo conform subadministratie	3.085	-
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsom	2.214	2.214
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	2.221	615
Nog te ontvangen bedragen	4.059	607
	<u>6.280</u>	<u>1.222</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>11.579</u></u>	<u><u>3.436</u></u>

## Toelichting

Een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

## LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
Rabobank, betaalrekening	253.052	113.244
Rabobank, deposito	444.931	444.921
<b>Totaal</b>	<u><u>697.983</u></u>	<u><u>558.165</u></u>

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kapitaal stichting	202.634	202.634
Bestemmingsreserve	181.665	124.549
Continuïteitsreserve	207.649	207.649
<b>Totaal</b>	<u><u>591.948</u></u>	<u><u>534.832</u></u>
<i>Kapitaal stichting</i>		<u>2020</u>
		€
Stand 1 januari		202.634
<b>Stand 31 december</b>		<u><u>202.634</u></u>
<i>Bestemmingsreserve</i>		<u>2020</u>
		€
Stand 1 januari		124.549
Tekort boekjaar		-
Overschot boekjaar		57.116
		<u>181.665</u>
<b>Stand 31 december</b>		<u><u>181.665</u></u>
<i>Continuïteitsreserve</i>		<u>2020</u>
		€
Stand 1 januari		207.649
<b>Stand 31 december</b>		<u><u>207.649</u></u>

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Saldo conform subadministratie	35.175	1.237
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing- en premieschulden	6.586	7.367
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioen	179	275
<b>Overlopende passiva</b>		
Overlopende projecten	65.633	-
Overige bedrijfskosten	1.210	10.229
Reservering vakantiegeld	8.831	7.958
	<u>75.674</u>	<u>18.187</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>117.614</u></u>	<u><u>27.066</u></u>

## 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 2021 bedraagt circa € 18.000.

## 11 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN EN BRUTOMARGE

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Bijdragen TZ-organisaties	469.012	320.000
Eigen projecten	25.780	57.167
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>494.792</u>	<u>377.167</u>
<b>Brutomarge</b>	<u><u>494.792</u></u>	<u><u>377.167</u></u>

### PERSONEELSKOSTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	205.587	182.489
Sociale lasten	31.740	26.041
Pensioenlasten	19.573	16.940
<b>Andere personeelskosten</b>		
Inhuur projectleiders	-	6.970
Onkostenvergoeding	4.165	6.931
	<u>4.165</u>	<u>13.901</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>261.065</u></u>	<u><u>239.371</u></u>

### AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>		
Inventaris	297	382
<b>Totaal</b>	<u><u>297</u></u>	<u><u>382</u></u>

## OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2020	2019
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Verzuimverzekering incl. arbodienst	4.485	4.616
Onvoorzien personeelskosten	-399	4.421
Overige personeelskosten	2.333	-
	<u>6.419</u>	<u>9.037</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	17.227	18.997
<b>Verkoopkosten</b>		
Sponsoring	500	-
Representatiekosten	338	773
	<u>838</u>	<u>773</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Communicatie	16.042	9.159
Automatiseringskosten	1.331	2.192
Contributies en lidmaatschappen	1.199	1.160
Kantoorbenodigheden	2.002	713
	<u>20.574</u>	<u>13.224</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	7.260	8.212
Honorarium adviseurs	1.954	3.751
Verzekeringen	1.094	333
Algemeen en bestuursvergaderingen	3.612	-1.411
Overige algemene kosten	62	-
	<u>13.982</u>	<u>10.885</u>
<b>Andere kosten</b>		
Workshops	56.008	44.362
Project Verzorgend Leiderschap	-	25.200
Conferenties en symposia	22.000	22.702
Kennisontwikkeling	2.983	-
Netwerken	4.224	4.327
Accreditaties V&VN	1.694	1.452
Project Verzorgende in transitie (Fase B)	-	708
Website ontwikkeling	17.000	-
De inzet van technologie in de thuiszorg	5.000	-
Onderzoek de zorgverlener van de toekomst	5.000	-
Project Leernet Wijkverpleging Extended	2.989	-
	<u>116.898</u>	<u>98.751</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Totaal</b>	<u>175.938</u>	<u>151.667</u>

### **FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Rentebaten banken</b>		
Ontvangen rente deposito	-	10
<b>Rentelasten banken</b>		
Bankrente en -kosten	-376	-328
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>-376</u>	<u>-318</u>

