

Stichting Handen in Huis
Singelpark 1
3984 NC ODIJK

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2019

Countus Seres

Accountancy

Agro Business Park 82
6708 PW Wageningen
Postbus 615
6700 AP Wageningen

Telefoon 0317-419135

Website www.seres.nl

E-mail info@seres.nl

K.v.K.nr. 05059718

Beconnr. 128557

INHOUDSOPGAVE**Pagina****1. Accountantsrapport**

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2019	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	16
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	21

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Handen in Huis
Singelpark 1
3984 NC ODIJK

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Handen in Huis te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Handen in Huis.

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.

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 22 mei 1975 werd de stichting Mantelzorgvervangend Nederland per genoemde datum opgericht.

Op 20 juni 2017 is de naam omgezet naar Stichting Handen in Huis.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- De heer H. Vlasblom, bestuursvoorzitter
- De heer M.J. Heijman, penningmeester
- Mevrouw K. Smitskamp-Glissenaar, secretaris
- De heer M.W. Arts, lid

De bureaubezetting bestaat uit:

- Mevrouw J.D. Beekes, directeur
- Mevrouw H.W. Lammers, administratief medewerker
- Mevrouw G. Olthof-Snellink, contactmedewerker

ANBI

De stichting heeft van de belastingdienst de beschikking ontvangen waarmee de stichting vanaf 1 januari 2018 aangemerkt wordt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Voor ANBI's geldt dat giften aan deze instelling aftrekbaar zijn voor de inkomstenbelasting of vennootschapsbelasting.

Ook kunnen ANBI's in aanmerking komen voor een vrijstelling van de heffing van het recht van schenking en het recht van successie.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	568.202	100,0%	509.755	100,0%
Activiteitenlasten	260.464	45,8%	246.346	48,3%
Saldo	307.738	54,2%	263.409	51,7%
Overige opbrengsten	-	0,0%	95	0,0%
Bruto exploitatieresultaat	307.738	54,2%	263.504	51,7%
Lonen en salarissen	128.046	22,5%	143.091	28,1%
Sociale lasten	19.152	3,4%	20.230	4,0%
Pensioenlasten	11.649	2,1%	12.437	2,4%
Overige personeelskosten	12.925	2,3%	15.820	3,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	13	0,0%	528	0,1%
Huisvestingskosten	8.151	1,4%	7.342	1,4%
Algemene kosten	80.798	14,2%	104.673	20,5%
Mutatie voorzieningen	45.000	7,9%	-	0,0%
Beheerslasten	305.734	53,8%	304.121	59,6%
Exploitatieresultaat	2.004	0,4%	(40.617)	-7,9%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	(16)	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-	0,0%	(16)	0,0%
Resultaat	2.004	0,4%	(40.633)	-7,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 42.637. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	58.447	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	15.045	
Sociale lasten	1.078	
Pensioenlasten	788	
Overige personeelskosten	2.895	
Afschrijvingen materiële vaste activa	515	
Algemene kosten	23.875	
	<u>23.875</u>	102.659
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Overige opbrengsten	95	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	14.118	
Huisvestingskosten	809	
Mutatie voorzieningen	45.000	
	<u>45.000</u>	60.022
Stijging resultaat		<u><u>42.637</u></u>

1.4 Financiële positie

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

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	51.161		62.278	
Liquide middelen	<u>221.438</u>		<u>189.723</u>	
Liquiditeitssaldo		272.599		252.001
Af: kortlopende schulden		<u>31.510</u>		<u>57.222</u>
Werkkapitaal		<u>241.089</u>		<u>194.779</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>-</u>		<u>13</u>	
		-		13
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>241.089</u></u>		<u><u>194.792</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		127.907		125.903
Voorzieningen		<u>113.182</u>		<u>68.889</u>
		<u><u>241.089</u></u>		<u><u>194.792</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 46.310.

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

Hoogachtend,
Countus Seres

P. Fransen
Registeraccountant

Wageningen, 18 juni 2020

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	-	-	13	13
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	44.730		62.278	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.953		-	
Overlopende activa	4.478		-	
		51.161		62.278
<i>Liquide middelen</i>		221.438		189.723
Totaal activazijde		<u>272.599</u>		<u>252.014</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	91		91	
Bestemmingsreserves	10.000		10.000	
Algemene reserves	117.816		115.812	
		127.907		125.903
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	113.182		68.889	
		113.182		68.889
Kortlopende schulden				
Crediteuren	15.517		13.854	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.467		4.029	
Overlopende passiva	12.526		39.339	
		31.510		57.222
Totaal passivazijde		<u>272.599</u>		<u>252.014</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	568.202	509.755
Baten	<u>568.202</u>	<u>509.755</u>
Betaalde dagvergoedingen	232.326	220.580
Overige vergoedingen	28.138	25.766
Activiteitenlasten	<u>260.464</u>	<u>246.346</u>
Saldo	307.738	263.409
Overige opbrengsten	-	95
Bruto exploitatieresultaat	<u>307.738</u>	<u>263.504</u>
Personeelskosten	171.772	191.578
Afschrijvingen materiële vaste activa	13	528
Huisvestingskosten	8.151	7.342
Algemene kosten	80.798	104.673
Mutatie voorzieningen	45.000	-
Beheerslasten	<u>305.734</u>	<u>304.121</u>
Exploitatieresultaat	<u>2.004</u>	<u>(40.617)</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	(16)
Som der financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>(16)</u>
Resultaat	<u>2.004</u>	<u>(40.633)</u>
Resultaat	<u><u>2.004</u></u>	<u><u>(40.633)</u></u>
Bestemming resultaat:		
Overige reserve	2.004	(40.633)
	<u>2.004</u>	<u>(40.633)</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 18 juni 2020

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Handen in Huis, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit:

- Het bevorderen van de continuïteit van de thuisverpleging en -verzorging van ernstig gehandicapten en zieken die door de aard van hun handicap of ziekte niet tijdelijk elders verzorgd of verpleegd kunnen worden. En voorts alles wat daarmee in de meest uitgebreide zin des woords verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Het kantoor van de stichting is gevestigd op Singelpark 1 te Odijk.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Handen in Huis, statutair gevestigd te Utrecht is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41179323.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van eigen gekozen grondslagen zoals opgenomen in de waarderingsgrondslagen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Voorzieningen

Algemeen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	9.105
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(9.092)</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>13</u>
Afschrijvingen	(13)
Mutaties 2019	<u>(13)</u>
Aanschafwaarde	9.105
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(9.105)</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>
Afschrijvingspercentages: Inventaris	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Nominale waarde debiteuren	39.310	62.278
Nog te factureren omzet	5.420	-
	<u>44.730</u>	<u>62.278</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	<u>1.953</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.478</u>	<u>-</u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING Bank, NL19 INGB 0003 5076 83	89.747	51.598
ABN AMRO Bank, NL30 ABNA 0555 7110 80	36.691	43.125
Triodos Bank, NL68 TRIO 2018 9906 67	95.000	95.000
	<u>221.438</u>	<u>189.723</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	91	91
Bestemmingsreserves		
Fonds minder daadkrachtigen	10.000	10.000
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	115.812	156.445
Bestemming resultaat boekjaar	2.004	(40.633)
Stand per 31 december	117.816	115.812

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2019 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

VOORZIENINGEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Voorzieningen		
Marketing	45.385	15.385
Verhuizing	15.000	-
Scholing werknemers	5.177	5.177
ICT-AVG	25.000	25.000
Toekomststrategie	13.327	13.327
Opleiding vrijwilligers	9.293	10.000
	113.182	68.889
	2019	2018
	€	€
<i>Marketing</i>		
Stand per 1 januari	15.385	27.543
Dotatie	30.000	-
Mutatie af	-	(12.158)
Stand per 31 december	45.385	15.385

2.4 Toelichting op de balans

	2019	2018
	€	€
<i>Verhuizing</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	15.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>
<i>Scholing werknemers</i>		
Stand per 1 januari	5.177	5.177
Mutatie af	-	-
Stand per 31 december	<u>5.177</u>	<u>5.177</u>
<i>ICT-AVG</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Mutatie af	-	-
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<i>Toekomststrategie</i>		
Stand per 1 januari	13.327	13.327
Mutatie af	-	-
Stand per 31 december	<u>13.327</u>	<u>13.327</u>
<i>Opleiding vrijwilligers</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Onttrekking	(707)	-
Stand per 31 december	<u>9.293</u>	<u>10.000</u>

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	15.517	13.854
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.467	4.029
Overlopende passiva		
Te betalen vakantiegeld	5.870	6.609
Reservering vakantiedagen	1.435	-
Overige kortlopende schulden	5.221	32.730
	<u>12.526</u>	<u>39.339</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van een kantoorruimte. De huurverplichting bedraagt € 5.039 per jaar. De servicekosten bedragen € 2.132 per jaar. De looptijd van het huurcontract is 1 jaar.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Ontvangen bijdragen vervanging		
Zorgverzekeraars	561.390	509.755
Omzet Hulpvragers	6.370	-
Omzet Reiskosten	96	-
Omzet Annuleringskosten	346	-
	<u>568.202</u>	<u>509.755</u>

In totaal zijn er 4.294 dagen gedeclareerd in 2019 ten opzichte van 4.018 dagen in 2018.

De hoogte van de ontvangen bijdrage per dag is afhankelijk van de afspraken die met de verzekeraars gemaakt zijn.

Jaar	Aantal gefact. Vervangings- dagen	Ontvangen bijdrage	Gemid. Bijdrage per vervangings- dag
		€	€
2002	2.431	201.646	82,93
2003	2.362	194.090	82,17
2004	2.237	194.514	86,95
2005	2.209	270.515	122,46
2006	2.544	306.340	120,42
2007	2.510	304.856	121,46
2008	2.857	340.372	119,14
2009	3.031	364.579	120,28
2010	3.203	391.693	122,29
2011	3.337	455.454	136,49
2012	3.448	470.406	136,43
2013	3.302	455.712	138,01
2014	3.682	489.365	132,91
2015	4.020	516.859	128,57
2016	4.311	536.145	124,37
2017	4.660	585.554	125,65
2018	4.018	509.755	126,87
2019	4.294	561.390	130,74

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Betaalde vergoedingen		
Dagvergoedingen	232.326	220.580
Overige vergoedingen		
Reiskosten vervangers	16.361	13.841
Vergoeding VOG verklaring	321	252
Intake gesprekken	11.456	11.673
	<u>28.138</u>	<u>25.766</u>
Overige opbrengsten		
Giften	-	95
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	128.046	143.091
Sociale lasten	19.152	20.230
Pensioenlasten	11.649	12.437
Overige personeelskosten	12.925	15.820
	<u>171.772</u>	<u>191.578</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	128.352	159.148
Dotatie reserve vakantietoeslag	-	(45)
	<u>128.352</u>	<u>159.103</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	(306)	(5.046)
Ontvangen subsidie	-	(10.966)
	<u>128.046</u>	<u>143.091</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>19.152</u>	<u>20.230</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenpremie personeel	<u>11.649</u>	<u>12.437</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Salarisadministratie Seres	1.698	1.297
Reiskosten woon-werk	5.407	6.258
Kantinekosten	163	-
Ziekengeldverzekering	4.775	5.201
Arbodienst	-	1.188
Overige personeelskosten	882	1.876
	<u>12.925</u>	<u>15.820</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	13	528
Huisvestingskosten		
Huur	8.151	7.342
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.411	9.136
Advieskosten	2.275	4.329
Juridische kosten	-	723
Kantoorbenodigdheden	238	374
Porti	4.028	1.875
Verzekeringen	2.180	3.056
Computerkosten	30.296	26.052
Drukwerk	3.517	-
Advieskosten en ontwerpkosten website	1.500	25.075
Bestuurskosten	4.153	5.617
Datacommunicatie	11.858	13.544
Bankkosten	610	565
Representatiekosten	3.922	2.644
Reclame- en advertentiekosten	8.633	6.271
Diverse kosten	4.177	5.412
	<u>80.798</u>	<u>104.673</u>
Mutatie voorzieningen		
Mutatie voorziening marketing	30.000	-
Mutatie voorziening scholing verhuizing	15.000	-
	<u>45.000</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	-	(16)

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 2,12 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 2,6 werknemers.