

Vereniging Willen is Kunnen
gevestigd te
Noordwijk aan Zee

ACCOUNTANTSRAPPORT 2019

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	5

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2019	7
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING 2019

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	13
2	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	15
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	16
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	23
6	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	29
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	34
8	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	36
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	37
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	38
11	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	45

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	49
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018	49
3	Bestemming van het resultaat over boekjaar 2019	49
4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Vereniging Willen is Kunnen
Rembrandtweg 2
2202 AX Noordwijk aan Zee

Warmond, 15 mei 2020
Kenmerk: 1719

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 4.579.617, de geconsolideerde balans met tellingen van € 4.918.639 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van respectievelijk € 86.707 en € 33.254, gecontroleerd.

2 ALGEMEEN

2.1 Doel van de vereniging

De doelstelling van Vereniging Willen is Kunnen wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: De vereniging stelt zich ten doel het bevorderen van het herstel van gezondheid van haar leden en van hen die gerekend worden tot het gezin van die leden te behoren.

2.2 Bestemming van het resultaat 2019

Het resultaat over 2019 bedraagt € 33.254 tegenover een resultaat over 2018 van € 209.574. De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 3.

2.3 Bestemming van het resultaat 2018

De bestemming van het resultaat over het jaar 2018 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering van Leden vastgesteld. Het resultaat over 2018 ad € 209.574 is toegevoegd aan de overige reserve.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2019 bedraagt € 86.707 tegenover € 105.030 over 2018. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	2.651.313	100,0	2.498.516	100,0	152.797
Lasten					
Kosten van beheer en administratie					
Kostprijs van de baten	188.451	7,1	184.074	7,4	4.377
Lonen en salarissen	1.031.587	38,9	872.873	34,9	158.714
Sociale lasten	208.159	7,9	192.647	7,7	15.512
Pensioenlasten	78.286	3,0	53.746	2,2	24.540
Overige personeelslasten	183.954	6,9	274.290	11,0	-90.336
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.966	0,1	988	0	978
Afschrijvingen materiële vaste activa	276.444	10,4	268.502	10,8	7.942
Huisvestingslasten	164.146	6,2	156.324	6,3	7.822
Kantoorlasten	75.332	2,8	55.036	2,2	20.296
Verkooplasten	90.498	3,4	45.680	1,8	44.818
Algemene lasten	161.271	6,1	177.806	7,0	-16.535
Som der lasten	2.460.094	92,8	2.281.966	91,3	178.128
Resultaat	191.219	7,2	216.550	8,7	-25.331
Financiële baten en lasten	-104.512	-3,9	-111.520	-4,5	7.008
Saldo na belastingen	86.707	3,3	105.030	4,2	-18.323

3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het geconsolideerde resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2019	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	148.420	
Afname overige personeelskosten	90.336	
Afname algemene kosten	16.535	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	7.008	
		262.299
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	158.714	
Toename sociale lasten	15.512	
Toename pensioenlasten	24.540	
Toename afschrijvingen immateriële vaste activa	978	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	7.942	
Toename huisvestingskosten	7.822	
Toename kantoorkosten	20.296	
Toename verkoopkosten	44.818	
		280.622
Afname resultaat na belastingen		-18.323

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	2.003.817		1.917.113	
Voorzieningen	306.534		297.745	
Langlopende schulden	2.028.020		2.165.540	
		4.338.371		4.380.398
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	9.186		6.628	
Materiële vaste activa	3.548.352		3.798.681	
		3.557.538		3.805.309
Werkkapitaal		780.833		575.089
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	245.625		215.797	
Liquide middelen	1.115.476		857.332	
		1.361.101		1.073.129
Af: kortlopende schulden		580.268		498.040
Werkkapitaal		780.833		575.089

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

van Velzen accountants & adviseurs

Was getekend

M. Zandbergen MSc RA

FINANCIEEL VERSLAG

JAARVERSLAG 2019 VERENIGING WILLEN IS KUNNEN

DE VERENIGING

De vereniging Willen Is Kunnen, is opgericht in 1909 te Amsterdam en sinds 1991 gevestigd in Noordwijk aan Zee. De vereniging bestaat uit circa 4.200 leden. De doelstelling van de vereniging is het bevorderen van de vitaliteit en het herstel van haar leden. Deze doelen tracht de vereniging te bereiken door het (laten) exploiteren van een eigen zorghotel: zorghotel De Kim.

BESTUUR OP 1-1-2019

WIK

De heer M.R. Meijer, voorzitter a.i.

De heer F.A.M. van Pinxteren, vicevoorzitter a.i.

De heer W.A. Verster, secretaris en waarnemend penningmeester

De heer H. Tulleners, lid a.i.

Directeur WIK

De heer M. Vieten (1-2-2019)

Raad van Advies

Mevrouw C. Receveur

De heer mr. M.R. Meijer

DE KIM / KIMCARE B.V.

Raad van Commissarissen

De heer F.A.M. van Pinxteren a.i.

De heer H. Tulleners a.i.

Directeur-bestuurder

De heer M. Vieten (1-2-2019)

WIJZIGINGEN

WIK-BESTUUR, tijdens ALV benoemd per 24 mei 2019

Mevrouw A.L.E.C. van der Stoep, voorzitter

De heer T.P.G. Kralt, secretaris en penningmeester

De heer S.J.W. de Bruijn, lid

DE KIM, Raad van Commissarissen, door aandeelhouder WIK benoemd per 1 mei 2019

De heer F.A.L. Lapré

De heer C.H.G.W. Opgenoort

2019

Het jaar 2019 kenmerkt zich door bestuurlijke heroriëntatie en wisseling van bestuursleden. Het waarnemend bestuur heeft de governance op de vereniging en De Kim wat strakker ingericht. Richtinggevend hierbij was de governancecode voor de zorg.

Het waarnemend WIK-bestuur heeft profielen opgesteld voor drie nieuwe bestuursleden voor de vereniging én voor twee nieuwe leden voor de Raad van Commissarissen van De Kim. Per 1 mei 2019 werden twee commissarissen voor De Kim benoemd. Er werden drie kandidaten gevonden voor het WIK-bestuur. Zij zijn voorgedragen aan de leden tijdens de Algemene Ledenvergadering op 23 mei 2019 (zie verder Algemene Ledenvergadering).

Per 1 februari 2019 trad de heer M. Vieten opnieuw in dienst, als directeur WIK en directeur-bestuurder van De Kim en KimCare. Van 15 november 2018 tot 1 februari 2019 nam hij de directiefunctie in De Kim parttime waar. Hij kreeg de opdracht om De Kim voor drie jaar te leiden en in te zetten op een stabiele hogere bezetting van het zorghotel. Hiertoe werd In gang gezet:

- het reactiveren van een regionetwerk: ziekenhuizen, klinieken, eerstelijns partners en zorgverzekeraars;
- een forse intensivering van marketing en sales, met aangepaste communicatiemix (o.a. nieuwe website en SEO/SEA-campagnes);
- Voorbereidingen tot uitbreiding van het zorgaanbod;
- Een verbetering van het aanbod fysiotherapie;
- Enkele noodzakelijke verbeteringen aan het gebouw;
- Het vinden van een andere zorgpartner die ook meewerkt aan groei.

GOVERNANCE

De governance, oftewel het toezicht en de besturing, werd in 2018 door het tijdelijk WIK-bestuur opnieuw ingericht en eind mei 2019 overgedragen aan het nieuwe WIK-bestuur en de nieuwe Raad van Commissarissen van De Kim. Het is bij afsluiting van het jaar nog niet duidelijk hoe het nieuwe WIK-bestuur de definitieve inrichting wil vormgeven. Dit zal naar verwachting in Q1 worden afgerond.

LEDEN

Het ledenaantal per ultimo 2019 is 3.723. Er is een geringe afname ten opzichte van het voorgaande jaar. In 2018 vond een opschoning plaats in de bestanden van de gemeentediensten van Amsterdam. Een wisselend aantal leden, tussen 20 en 35, komt naar WIK-bijeenkomsten. Op uitnodiging van het nieuwe WIK-bestuur is er gestart met een denktank waarin enkele leden suggesties kunnen aandraagen voor ledenwerving en verenigingsactiviteiten.

ALGEMENE LEDENVERGADERING

- Op 23 mei 2019 is de Algemene Ledenvergadering in Amsterdam gehouden. Hier werden drie nieuwe bestuursleden voorgedragen aan met instemming van de aanwezige leden benoemd.
- De twee eerder benoemde commissarissen voor De Kim b.v. en KimCare b.v. zijn voorgesteld.

- Het Algemeen en Financieel Jaarverslag 2017, de begrotingen 2018 en 2019 zijn tijdens de ALV in mei 2019 toegelicht en door de leden goedgekeurd. Er is décharge verleend over het gevoerde beleid in 2017 en 2018.
- Het bestuur heeft geen wijzigingen doorgevoerd in het stelsel van contributie en financiële bijdragen aan de leden.
- WIK gaf twee keer een ledenmagazine uit en organiseerde twee keer een ledenborrel.

DE KIM en KIMCARE IN VOGELVLUCHT

- De WTZi-toelating is begin 2019 teruggetrokken. De Kim heeft in de afgelopen jaren nooit zorgproductie wijkzorg gecontracteerd. De kans daar op was niet alleen erg klein, ook de voorwaarden daartoe bleken te complex en te risicovol.
- De directeur-bestuurder onderzocht mogelijkheden om een strategisch-duurzame samenwerking te realiseren met een andere regionale zorgaanbieder dan de huidige partij (Marente) om naast continuïteit van declarabele zorg, te kunnen groeien.
- Terwijl het onderaannemerschap van De Kim/KimCare bij zorginstelling Marente in stand bleef is er een partij gevonden die niet alleen zorgdeclaraties met ons wil regelen maar een actieve rol gaat spelen bij de groei van De Kim: ActiVite. In 2020 zal deze samenwerking vorm krijgen. Dan start de samenwerking met ActiVite en stopt die met Marente.
- Er zijn plannen gemaakt voor verbetering van het klimaat in het gebouw en uitbreiding van het aanbod fysiotherapie. Hiertoe zal de vierde etage in 2020 worden verbouwd.
- Er is een nieuwe marketingstrategie ingezet met een verhoogd budget. Dit moet in 2020 zijn vruchten gaan afwerpen.
- De Kim had een jaarbezetting van 71%, 4% hoger dan in 2018.
- Herstelgasten bleven gemiddeld 11,6 dagen. In 2018 was dat 10,7 dagen.
- Zorgverzekeraars hebben in 2019 meer vergoed dan in 2018.
- De Kim boekte in 2019 een bedrijfsresultaat van € 20.058, echter door het voorzien van de rekening-courant vordering op KimCare B.V. voor € 30.813 is het resultaat na belastingen € 10.755 negatief.
- Het nettoresultaat van dochterorganisatie KimCare b.v. was: € 22.640 (in 2018 € 154)
- De exploitatie gaf ruimte tot het doen van investeringen. De Kim draaide in 2019 zwarte cijfers. Door pieken en dalen in de bezetting blijft personele inzet om aandacht vragen.
- In 2020 wordt gestart met een verzwaring van het zorgaanbod, passend bij de doelgroep waar De Kim op mikt.
- Begin 2020 wordt een strategisch plan 2020-2025 gemaakt. Het huidige plan loopt tot 2021.

FINANCIËN WIK, KIM, KIMCARE EN GECONSOLIDEERD

- Vereniging WIK heeft een positief nettoresultaat behaald van 33.254. Dit wordt toegevoegd aan de reserves. Het resultaat is behaald ondanks de teruglopende contributies en stijgende bijdragen aan leden voor verblijf in de Kim. De afhankelijkheid van derden voor een gezonde exploitatie is derhalve toegenomen.
- Het eigen vermogen van de vereniging per jaar ultimo 2019 bedroeg € 2.056.908. Daarmee kwam de solvabiliteit uit op 44,91% van het balanstotaal (2018 43,28%, en 2017 39,49%). Hiermee voldoet de solvabiliteit ruimschoots aan de door financiers gestelde eisen.
- In 2019 heeft de vereniging aan al haar financiële verplichtingen kunnen voldoen. De schulden verminderden op de balans van €2.364.799 naar €2.216.175 , hetgeen een afname is van 6,29%
- De bankfinanciering nam daarmee conform hypothecaire leningsvoorwaarden af met €137.520 ten opzichte van het voorgaande jaar. De schuldpositie nam daarmee af van 50,46% naar 48,39%
- De liquiditeitspositie van WIK is eind 2019 ruim voldoende. De liquide middelen bedroegen per ultimo 804.949 (2018: €764.377 en 2017 €562.720), $\triangle$ 5,31%. Deze middelen zullen voor een deel gebruikt worden voor verdere aanpassingen van het pand en vervanging van enkele daarbij behorende installaties alsmede voor de noodzakelijke buffers om o.a. seizoensinvloeden te kunnen opvangen.
- De kredietfaciliteit bij de Rabobank is opgeheven.

ZORGHOTEL DE KIM	2014	2015	2016	2017	2018	2019
BEZETTINGSPERCENTAGE	72%	73%	70%	67%	67%	71%
daarvan % zorggasten	86%	85%	84%	84%	81%	84%
% zorggasten op totale capaciteit van De Kim	62%	62%	59%	56%	54%	60%
% vakantiegasten	14%	15%	16%	16%	19%	16%
Aantal zorggasten	616	622	680	739	748	741
Aantal vakantiegasten	286	585	573	483	804	773
Aangemaakte reserveringen	893	1.187	1.253	1.222	1.552	1.514
Gemiddeld verblijf in zorgdagen	15	15	13	10,8	10,7	11,6
Gemiddelde verblijf vakantiedagen	5	3	3	3,1	2,3	2,2
Door zorgverzekeraars betaald	€ 660.980	€ 574.910	€ 480.570	€ 350.852	€ 316.900	€ 424.360
Door WIK betaald herstelverblijf	€ 338.382	€ 183.617	€ 135.335	€ 153.024	€ 173.589	€ 198.029
Door WIK betaald vakantieverblijf	€ 20.105	€ 4.548	€ 4.630	€ 4.114	€ 4.742	€ 8.517
WIK						
WIK gasten	176	171	131	119	143	162
% o.b.v. aantal gasten in De Kim	19,7%	14,4%	10,5%	9,7%	9,2%	10,7%
Gemiddeld in dagen	17	16	15	15	13	13
LEDEN						
Aantal op 1 januari	5.704	5.018	4.838	4.658	4.219	3.759
Aantal op 31 december	5.040	4.838	4.658	4.219	3.759	3.723
Leden opgezegd	664	275	180	492	510	91
Leden aangemeld	114	133	95	53	50	55

Vereniging Willen is Kunnen
gevestigd te
Noordwijk aan Zee

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2019

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Software			9.186		6.628
Materiële vaste activa	(2)				
Vastgoedbeleggingen		3.141.464		3.336.900	
Machines en installaties		3.195		3.625	
Inventaris		403.693		458.156	
			3.548.352		3.798.681
			3.557.538		3.805.309
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		57.180		86.202	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		4.823		18.922	
Overige vorderingen en overlopende activa		183.622		110.673	
			245.625		215.797
Liquide middelen	(4)		1.115.476		857.332
			1.361.101		1.073.129
			4.918.639		4.878.438

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen	(5)	2.003.817	1.917.113
Voorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		306.534	297.745
Langlopende schulden	(7)		
Schulden aan kredietinstellingen		2.028.020	2.165.540
Kortlopende schulden	(8)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		137.520	137.520
Crediteuren		75.511	103.571
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		90.744	58.781
Overige schulden en overlopende passiva		276.493	198.168
		580.268	498.040
		4.918.639	4.878.438

2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Saldo 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Baten				
Baten	(9)	2.651.313	2.542.089	2.498.516
Som van de geworven baten		2.651.313	2.542.089	2.498.516
Lasten				
Kostprijs van de baten	(10)	188.451	190.306	184.074
Kosten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(11)	1.031.587	1.019.197	872.873
Sociale lasten	(12)	208.159	173.884	192.647
Pensioenlasten	(13)	78.286	65.046	53.746
Overige personeelslasten	(14)	183.954	177.744	274.290
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(15)	1.966	2.403	988
Afschrijvingen materiële vaste activa	(16)	276.444	260.044	268.502
Huisvestingslasten		164.146	149.493	156.324
Kantoorlasten		75.332	81.820	55.036
Verkooplasten		90.498	48.600	45.680
Algemene lasten		161.271	113.554	177.806
		2.271.643	2.091.785	2.097.892
Saldo voor financiële baten en lasten		191.219	259.998	216.550
Rentelasten en soortgelijke lasten		-104.512	-102.747	-111.520
Saldo na belastingen		86.707	157.251	105.030

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	191.219		216.550	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	278.410		269.490	
Mutatie voorzieningen	8.789		14.696	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-29.831		39.486	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	82.228		61.498	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		530.815		601.720
Rentelasten	-104.512		-111.520	
Overige resultaten uit deelnemingen	369		0	
		-104.143		-111.520
Kasstroom uit operationele activiteiten		426.672		490.200
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-4.524		-5.340	
Investerings in materiële vaste activa	-26.115		-124.366	
Desinvesteringen deelnemingen	-369		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-31.008		-129.706
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-137.520		-137.520
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		258.144		222.974

Samenstelling geldmiddelen

	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		857.332		634.358
Mutatie liquide middelen		258.144		222.974
Geldmiddelen per 31 december		<u>1.115.476</u>		<u>857.332</u>

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De vereniging stelt zich ten doel het bevorderen van het herstel van gezondheid van haar leden en van hen, die gerekend worden tot het gezin van die leden te behoren.

Vestigingsadres

Vereniging Willen is Kunnen (geregistreerd onder KvK-nummer 40530432) is feitelijk gevestigd op Rembrandtweg 2 te Noordwijk aan Zee en statutair gevestigd te Amsterdam.

Consolidatie

In de jaarrekening van Vereniging Willen en Kunnen zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Vereniging Willen is Kunnen en de volgende groepsmaatschappijen:

- De Kim B.V.
- KimCare B.V.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Vereniging Willen en Kunnen te Noordwijk aan Zee staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Rekening-courant De Kim B.V. Noordwijk aan Zee	100,00	Ja
KimCare B.V. Noordwijk aan Zee	100,00	Ja

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Vereniging Willen en Kunnen zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Vereniging Willen en Kunnen.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De jaarrekening en begroting zijn opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1).

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Overschotten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke tekorten 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van reclassificaties ten behoeve van vergelijkingsdoeleinden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Vereniging Willen is Kunnen zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Bestedingen doelstellingen

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	9.830
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-3.202
	<u>6.628</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsprijs	4.524
Afschrijvingen	-1.966
	<u>2.558</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	14.354
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-5.168
	<u>9.186</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software	20

2. Materiële vaste activa

	Vastgoed- beleggingen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	3.336.900	3.625	458.156	3.798.681
Investeringsen	10.016	0	16.099	26.115
Afschrijvingen	-205.452	-430	-70.562	-276.444
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.141.464</u>	<u>3.195</u>	<u>403.693</u>	<u>3.548.352</u>
Aanschaffingswaarde	6.164.697	20.618	750.678	6.935.993
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.023.233	-17.423	-346.985	-3.387.641
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.141.464</u>	<u>3.195</u>	<u>403.693</u>	<u>3.548.352</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Vastgoedbeleggingen	0, 3, 5, 10 en 20
Machines en installaties	20
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	2019	2018
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	67.237	91.401
Voorziening dubieuze debiteuren	-10.057	-5.199
	<u>57.180</u>	<u>86.202</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	0	11.901
Pensioenen	4.823	7.021
	<u>4.823</u>	<u>18.922</u>

De pensioennota van januari 2020 is vooruitontvangen.

	2019	2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	183.622	110.673
Overlopende activa		
Te factureren bedragen cliënten	72.227	45.422
Vooruitbetaalde bedragen	38.298	22.211
Nog te ontvangen inkomsten	66.747	41.080
Overige vorderingen en overlopende activa	6.350	1.960
	183.622	110.673

4. Liquide middelen

Rabobank	874.629	674.732
ING Bank N.V.	235.817	179.476
Kas	1.162	1.590
Kruisposten	3.868	1.534
	1.115.476	857.332

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de entiteiten binnen de consolidatie.

PASSIVA

5. Reserves en fondsen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 41 van dit rapport.

6. Voorzieningen

	2019	2018
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	306.534	297.745
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	297.745	283.049
Dotatie	21.743	21.743
Onttrekking	-12.954	-7.047
Stand per 31 december	306.534	297.745

7. Langlopende schulden

	2019	2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	2.028.020	2.165.540
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank .793	921.770	984.290
Hypothecaire lening Rabobank .795	1.106.250	1.181.250
	2.028.020	2.165.540
Hypothecaire lening Rabobank .793		
Stand per 1 januari	1.046.810	1.109.330
Aflossing	-62.520	-62.520
Stand per 31 december	984.290	1.046.810
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-62.520	-62.520
Langlopend deel per 31 december	921.770	984.290

Deze hypothecaire lening ad € 1.250.000 is verstrekt ter financiering van van het zorghotel De Kim. Het rentepercentage bedraagt 4,30% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 5.210. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 189.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 680.690 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Rabobank .795

Stand per 1 januari	1.256.250	1.331.250
Aflossing	-75.000	-75.000
Stand per 31 december	1.181.250	1.256.250
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-75.000	-75.000
Langlopend deel per 31 december	1.106.250	1.181.250

De hypothecaire lening ad € 1.500.000 is verstrekt ter financiering van het zorghotel De Kim. Het rentepercentage bedraagt 4,30% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 6.250. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 189.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 806.250 een looptijd langer dan vijf jaar.

8. Kortlopende schulden

	2019	2018
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</i>		
Hypothecaire leningen	137.520	137.520
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	75.511	103.571
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	13.155	0
Loonheffing	58.163	52.694
Pensioenen	19.078	5.944
Overige belastingen	348	143
	90.744	58.781
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Overige schulden	0	8.286
Overlopende passiva	276.493	189.882
	276.493	198.168
<i>Overige schulden</i>		
Juridische kosten	0	8.286
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	44.101	37.655
Vakantiedagen	66.751	48.653
Accountantskosten	4.223	4.250
Rente- en bankkosten	62	488
Te betalen salarissen	18.056	13.799
Ontvangen voorschotten	1.158	1.850
Overige te betalen kosten	44.234	35.450
Vooruitontvangen inkomsten	95.847	45.895
Onbekende ontvangsten	2.061	1.842
	276.493	189.882

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
9. Baten			
Herstelverblijven	685.949	731.250	697.285
Vakantieverblijven	188.424	206.700	199.426
Contributies	308.303	313.300	329.110
Recovery Care Services	418.999	379.508	368.917
Huur zendmast(en)	18.549	16.921	16.674
Diverse opbrengsten	2.750	17.420	-875
Huuropbrengsten	6.180	5.680	5.683
Kortingen	-3.075	0	-1.771
Maaltijden en consumpties	591.633	527.060	523.555
KimCareZorg via Marente	433.601	344.250	360.512
	<u>2.651.313</u>	<u>2.542.089</u>	<u>2.498.516</u>
10. Kostprijs van de baten			
Kostprijs van de baten			
Maaltijden en consumpties	136.363	129.656	131.558
Huishoudelijke kosten	47.557	60.650	50.082
Verpleegartikelen	4.480	0	2.570
Emballage	51	0	-136
	<u>188.451</u>	<u>190.306</u>	<u>184.074</u>
Personeelslasten			
11. Lonen en salarissen			
Bruto lonen	973.343	879.416	838.371
Reservering vakantiegeld	22.633	68.331	7.179
Onregelmatigheidstoeslag en slaapdiensten	86.861	71.450	65.153
Ontvangen uitkering ziekengeld	-51.250	0	-36.615
Ontvangen subsidies	0	0	-1.215
	<u>1.031.587</u>	<u>1.019.197</u>	<u>872.873</u>
12. Sociale lasten			
Sociale lasten	177.489	145.384	161.443
Ziekengeldverzekering	30.670	28.500	31.204
	<u>208.159</u>	<u>173.884</u>	<u>192.647</u>

	Saldo 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
13. Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	78.286	65.046	61.919
Pensioenpremie oude jaren	0	0	-8.173
	<u>78.286</u>	<u>65.046</u>	<u>53.746</u>

14. Overige personeelslasten

Reiskostenvergoeding	3.039	1.384	11.830
Kantinelasten	860	0	888
Werkkleding	656	0	486
Scholing- en opleidingskosten	14.547	9.960	4.552
Wervingskosten	1.601	1.200	299
Uitzendkrachten	32.160	27.700	125.800
Inhuur schoonmaakpersoneel	125.898	132.700	123.165
Overige personeelskosten	5.193	4.800	7.270
	<u>183.954</u>	<u>177.744</u>	<u>274.290</u>

Personeelsleden

Bij de groep waren in 2019 31 medewerkers werkzaam (2018: 27).

Afschrijvingen

	2019	2018
	€	€
15. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Software	<u>1.966</u>	<u>988</u>

	Saldo 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€

16. Afschrijvingen materiële vaste activa

Vastgoedbeleggingen	205.452	202.114	202.878
Machines en installaties	430	430	1.752
Inventaris	70.562	57.500	63.872
	<u>276.444</u>	<u>260.044</u>	<u>268.502</u>

	Saldo 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
17. Overige bedrijfslasten			
Huisvestingslasten	164.146	149.493	156.324
Kantoorlasten	75.332	81.820	55.036
Verkooplasten	90.498	48.600	45.680
Algemene lasten	161.271	113.554	177.806
	<u>491.247</u>	<u>393.467</u>	<u>434.846</u>
Huisvestingslasten			
Gas, water en elektra	39.315	39.400	37.146
Onderhoud onroerend goed	14.126	15.000	8.550
Vaste lasten onroerend goed	18.418	18.750	20.060
Onderhoud inventaris	52.016	28.800	49.493
Dotatie onderhoudsvoorziening	21.743	21.743	21.742
Verzekering onroerend goed	4.662	5.200	5.020
Onderhoud installaties	2.835	17.600	2.784
Aanschaf klein inventaris	8.487	0	4.620
Huur inventaris	2.577	0	5.156
Overige huisvestingslasten	-33	3.000	1.753
	<u>164.146</u>	<u>149.493</u>	<u>156.324</u>
Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	3.514	5.400	4.076
Drukwerk	6.415	17.000	4.966
Automatiseringskosten	40.265	30.370	20.685
Telecommunicatie	4.800	5.600	5.192
Portikosten	4.716	4.750	4.310
Contributies en abonnementen	15.214	18.700	15.692
Overige kantoorlasten	408	0	115
	<u>75.332</u>	<u>81.820</u>	<u>55.036</u>
Verkooplasten			
PR-kosten	61.236	24.600	31.649
Representatiekosten	840	0	0
Reclame- en advertentiekosten	20.995	24.000	15.375
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	7.427	0	-1.344
	<u>90.498</u>	<u>48.600</u>	<u>45.680</u>

	Saldo 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Algemene lasten			
Accountant- en administratiekosten	27.730	28.950	34.244
Administratiekosten	85.102	39.204	70.596
Advieskosten	15.979	11.000	13.885
Advocaat en notariskosten	1.538	2.400	11.319
Zakelijke verzekeringen	7.144	8.400	7.653
Bestuurskosten	15.433	12.600	12.941
Contract management	4.321	6.000	19.414
Kosten ISO 9001	3.550	5.000	7.707
Vergunningen	474	0	47
	<u>161.271</u>	<u>113.554</u>	<u>177.806</u>
18. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-104.512</u>	<u>-102.747</u>	<u>-111.520</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente en bankkosten	6.866	5.100	7.879
Rente en kosten Hypotheek	<u>97.646</u>	<u>97.647</u>	<u>103.641</u>
	<u>104.512</u>	<u>102.747</u>	<u>111.520</u>

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2019

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (19)				
Vastgoedbeleggingen		3.141.464		3.336.900
Financiële vaste activa (20)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		509.505		520.260
Vlottende activa				
Vorderingen (21)				
Debiteuren	135		10.940	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	115.895		34.457	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	0		11.901	
Overige vorderingen en overlopende activa	7.669		7.366	
		123.699		64.664
Liquide middelen (22)				
Rabobank	569.132		584.901	
ING Bank N.V.	235.817		179.476	
		804.949		764.377
		4.579.617		4.686.201

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(23)				
Overige reserve			2.056.908		2.023.657
Voorzieningen	(24)				
Overige voorzieningen			306.534		297.745
Langlopende schulden	(25)				
Schulden aan kredietinstellingen			2.028.020		2.165.540
Kortlopende schulden	(26)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		137.520		137.520	
Crediteuren		14.944		17.892	
Schulden aan groepsmaatschappijen		7.875		28.078	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		13.155		0	
Overige schulden en overlopende passiva		14.661		15.769	
			188.155		199.259
			<u>4.579.617</u>		<u>4.686.201</u>

8 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Baten	(27) 748.604	751.975	759.268
Som van de geworven baten	748.604	751.975	759.268
Lasten			
Kostprijs van de baten	(28) 207.647	180.000	180.995
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen	(29) 205.452	202.114	202.878
Huisvestingslasten	(30) 66.852	56.693	58.240
Kantoorlasten	(31) 2.856	3.250	2.670
Verkooplasten	(32) 24.237	26.000	15.395
Algemene lasten	(33) 98.142	85.725	116.151
	397.539	373.782	395.334
Saldo voor financiële baten en lasten	143.418	198.193	182.939
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(34) 674	0	1.735
Rentelasten en soortgelijke lasten	(35) -100.083	-100.147	-106.353
	-99.409	-100.147	-104.618
	44.009	98.046	78.321
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(36) -10.755	0	131.253
Saldo	33.254	98.046	209.574
		2019	2018
		€	€
Resultaatbestemming			
Overige reserve		33.254	209.574

9 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 'kleine organisaties-zonder-winststreven' van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJKC1).

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Vereniging Willen is Kunnen.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Vereniging Willen is Kunnen geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

19. Materiële vaste activa

	Vastgoed- beleggingen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	3.336.900
Investerings	10.016
Afschrijvingen	-205.452
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.141.464</u>
Aanschaffingswaarde	6.164.697
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.023.233
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.141.464</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Vastgoedbeleggingen	0, 3, 5, 10 en 20

20. Financiële vaste activa

	2019	2018
	€	€
<i>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</i>		
De Kim B.V. te Noordwijk aan Zee (100%)	509.505	520.260
<i>Rekening-courant De Kim B.V.</i>		
Stand per 1 januari	520.260	389.007
Resultaat	-10.755	133.253
Aandeel in rechtstreekse vermogensmutaties	0	-2.000
Stand per 31 december	509.505	520.260

In 2018 was een correctie van € 2.000 in de deelneming van De Kim B.V. doorgevoerd om aan te sluiten met het eigen vermogen van De Kim B.V. ter hoogte van € 520.260.

VLOTTENDE ACTIVA

21. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	135	10.940
------------	-----	--------

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant De Kim B.V.	45.603	0
De Kim B.V.	70.292	34.457
	115.895	34.457

De vordering op De Kim B.V. per 31 december 2019 (niet zijnde de rekening-courant) betreft de huurnota's van het zorghotel van november en december 2019. Deze zijn begin 2020 betaald door De Kim B.V.

Rekening-courant De Kim B.V.

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	-13.266	0
Mutaties boekjaar	58.195	0
Rente	674	0
Stand per 31 december	45.603	0

Over de rekening-courant wordt 3,0% rente berekend. De stand per 31 december 2018 was een schuld en staat derhalve gepresenteerd onder de schulden.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	0	11.901
----------------	---	--------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	7.669	7.366
--------------------	-------	-------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	6.472	5.899
Nog te ontvangen inkomsten	1.197	1.467
	7.669	7.366

22. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	26.921	234.892
Rabobank spaarrekening	542.211	350.009
ING spaarrekening	100.588	100.574
ING betaalrekening	135.229	78.902
	804.949	764.377

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan Vereniging Willen is Kunnen.

PASSIVA

	2019	2018
	€	€
23. Vrij besteedbaar vermogen		
Overige reserve	2.056.908	2.023.657
Overige reserve		
Stand per 1 januari	2.023.654	1.814.083
Resultaatbestemming	33.254	209.574
Stand per 31 december	2.056.908	2.023.657
24. Voorzieningen		
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	306.534	297.745
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	297.745	283.049
Dotatie	21.743	21.743
Onttrekking	-12.954	-7.047
Stand per 31 december	306.534	297.745

25. Langlopende schulden

	2019	2018
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire leningen	2.028.020	2.165.540
Hypothecaire leningen		
Hypothecaire lening Rabobank .793	921.770	984.290
Hypothecaire lening Rabobank .795	1.106.250	1.181.250
	2.028.020	2.165.540

Hypothecaire lening Rabobank .793

Stand per 1 januari	1.046.810	1.109.330
Aflossing	-62.520	-62.520
Stand per 31 december	984.290	1.046.810
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-62.520	-62.520
Langlopend deel per 31 december	921.770	984.290

Deze hypothecaire lening ad € 1.250.000 is verstrekt ter financiering van van het zorghotel De Kim. Het rentepercentage bedraagt 4,30% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 5.210. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 189.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 680.690 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening Rabobank .795

Stand per 1 januari	1.256.250	1.331.250
Aflossing	-75.000	-75.000
Stand per 31 december	1.181.250	1.256.250
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-75.000	-75.000
Langlopend deel per 31 december	1.106.250	1.181.250

De hypothecaire lening ad € 1.500.000 is verstrekt ter financiering van het zorghotel De Kim. Het rentepercentage bedraagt 4,30% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 6.250. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 189.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 806.250 een looptijd langer dan vijf jaar.

26. Kortlopende schulden

	2019	2018
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</i>		
Hypothecaire leningen	137.520	137.520
<i>Crediteuren</i>		
Crediteuren	14.944	17.892
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Rekening-courant De Kim B.V.	0	13.266
De Kim B.V.	7.875	14.812
	7.875	28.078

De schuld aan De Kim B.V. (niet zijnde de rekening-courant) is uit hoofde van doorbelaste organisatiekosten van zorghotel de Kim en opnamekosten van WIK-leden. Deze zijn begin 2020 betaald door Vereniging Willen is Kunnen.

Rekening-courant De Kim B.V.

Stand per 1 januari	0	-111.014
Mutaties boekjaar	0	126.015
Rente	0	-1.735
Stand per 31 december	0	13.266

De Kim B.V.

Over de rekening-courant wordt 3,0% rente berekend. De stand per 31 december 2019 betreft een vordering en staat derhalve gepresenteerd onder de vorderingen.

	2019	2018
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Overige schulden	0	8.286
Overlopende passiva	14.661	7.483
	<u>14.661</u>	<u>15.769</u>
<i>Overige schulden</i>		
Juridische kosten	0	8.286
	<u>0</u>	<u>8.286</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	4.223	4.250
Rente- en bankkosten	62	488
Overige te betalen kosten	8.315	903
Onbekende ontvangsten	2.061	1.842
	<u>14.661</u>	<u>7.483</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid omzetbelasting

De vereniging maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met De Kim B.V. en vanaf 31 juli 2017 ook met KimCare B.V. Op grond daarvan is de vereniging hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
27. Baten			
Contributies	308.303	313.300	329.110
Huur zendmast(en)	18.549	16.921	16.674
Huuropbrengsten	421.752	421.754	413.484
	<u>748.604</u>	<u>751.975</u>	<u>759.268</u>
28. Kostprijs van de baten			
Kostprijs van de baten			
Opnamekosten WIK leden	<u>207.647</u>	<u>180.000</u>	<u>180.995</u>
Personeelsleden			
Bij de vereniging waren in 2019 geen werknemers werkzaam.			
29. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	<u>205.452</u>	<u>202.114</u>	<u>202.878</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Vastgoedbeleggingen	<u>205.452</u>	<u>202.114</u>	<u>202.878</u>
	<u>205.452</u>	<u>202.114</u>	<u>202.878</u>
Overige bedrijfslasten			
30. Huisvestingslasten			
Onderhoud onroerend goed	7.293	6.000	3.838
Vaste lasten onroerend goed	8.438	9.750	9.217
Onderhoud inventaris	24.716	14.000	18.423
Dotatie onderhoudsvoorziening	21.743	21.743	21.742
Verzekering onroerend goed	4.662	5.200	5.020
	<u>66.852</u>	<u>56.693</u>	<u>58.240</u>

	Saldo 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
31. Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	11	0	0
Automatiseringskosten	1.749	2.500	1.839
Portikosten	804	750	831
Overige kantoorlasten	292	0	0
	<u>2.856</u>	<u>3.250</u>	<u>2.670</u>
32. Verkooplasten			
PR-kosten	3.242	3.000	20
Reclame- en advertentiekosten	20.995	23.000	15.375
	<u>24.237</u>	<u>26.000</u>	<u>15.395</u>
33. Algemene lasten			
Accountant- en administratiekosten	6.533	6.000	10.678
Advieskosten	7.877	6.000	5.502
Advocaat en notariskosten	0	0	8.286
Doorbelaste organisatiekosten	71.570	67.125	74.215
Bestuurskosten	11.762	6.600	9.720
Contract management	0	0	7.750
Vergunningen	400	0	0
	<u>98.142</u>	<u>85.725</u>	<u>116.151</u>
Financiële baten en lasten			
34. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente vordering De Kim B.V.	<u>674</u>	<u>0</u>	<u>1.735</u>
35. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente en bankkosten	2.437	2.500	2.712
Rente en kosten Hypotheek	97.646	97.647	103.641
	<u>100.083</u>	<u>100.147</u>	<u>106.353</u>
36. Aandeel in het resultaat van deelnemingen			
Aandeel resultaat De Kim B.V.	-10.755	0	133.253
Aandeel resultaat De Kim B.V. (correctie)	0	0	-2.000
	<u>-10.755</u>	<u>0</u>	<u>131.253</u>

Ondertekening bestuurder(s) voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Noordwijk aan Zee,2020

A.L.E.C. van der Stoel (Voorzitter)

S.J.W. de Bruijn (Communicatie en externe relaties)

T.P.G. Kralt (Secretaris penningmeester)

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 17 van de statuten staat het resultaat ter beschikking van de algemene vergadering. Het bestuur is verplicht van de vermogenstoestand van de vereniging zodanige aantekeningen te houden, dat daaruit te allen tijde haar rechten en verplichtingen kunnen worden gekend.

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

De jaarrekening 2018 is vastgesteld in de algemene vergadering. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Bestemming van het resultaat over boekjaar 2019

De directie stelt voor om het resultaat over 2019 ad € 33.254 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Willen is Kunnen te Noordwijk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging Willen is Kunnen te Noordwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Willen is Kunnen per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Richtlijn C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven” van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RjkC1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de resultatenrekening over 2019;
3. het kasstroomoverzicht over 2019; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Willen is Kunnen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven” van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJkC1) zijn vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van Richtlijn C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven” van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJkC1) en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven” van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJkC1).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven” van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJkC1). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit

beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Voorburg, 15 mei 2020

Audit To Be B.V.

Was getekend
M. Zandbergen MSc RA