

**Vereniging Willen is Kunnen**  
gevestigd te  
**Noordwijk aan Zee**

ACCOUNTANTSRAPPORT 2020

CONCEPT

## INHOUDSOPGAVE

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	5

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG OVER 2020</b>	<b>7</b>
----------	----------------------------------	----------

### JAARREKENING 2020

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	11
2	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	13
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	14
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	20
6	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	26
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	31
8	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	33
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	34
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
11	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	42

### OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	46
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019	46
3	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020	46
4	Ontbreken van de verklaring	46

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

CONCEPT

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

Warmond, 22 april 2021  
Kenmerk: 1719

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw vereniging.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw vereniging, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 4.544.192, de geconsolideerde balans met tellingen van € 5.070.127 en de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van respectievelijk € 7.181 negatief en € 22.849 positief, gecontroleerd.

## **2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2020 bedraagt negatief € 7.181 tegenover € 86.707 positief over 2019. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	2.962.403	100,0	2.651.313	100,0	311.090
<b>Lasten</b>					
Bijdrage opnamekosten WIK leden	193.536	6,5	188.451	7,1	5.085
Lonen en salarissen	997.656	33,7	1.031.587	38,9	-33.931
Sociale lasten	223.648	7,6	208.159	7,9	15.489
Pensioenlasten	76.010	2,6	78.286	3,0	-2.276
Overige personeelslasten	593.503	20,0	183.954	6,9	409.549
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.452	0,1	1.966	0	486
Afschrijvingen materiële vaste activa	287.571	9,7	276.444	10,4	11.127
Huisvestingslasten	166.110	5,6	164.146	6,2	1.964
Kantoorlasten	74.453	2,5	75.333	2,8	-880
Verkooplasten	62.535	2,1	90.498	3,4	-27.963
Algemene lasten	193.815	6,5	161.271	6,1	32.544
<b>Som der lasten</b>	<b>2.871.289</b>	<b>96,9</b>	<b>2.460.095</b>	<b>92,7</b>	<b>411.194</b>
<b>Resultaat</b>	<b>91.114</b>	<b>3,1</b>	<b>191.218</b>	<b>7,3</b>	<b>-100.104</b>
Financiële baten en lasten	-98.295	-3,3	-104.511	-3,9	6.216
<b>Saldo na belastingen</b>	<b>-7.181</b>	<b>-0,2</b>	<b>86.707</b>	<b>3,4</b>	<b>-93.888</b>

### 3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het geconsolideerde resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2020	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	306.005	
Afname lonen en salarissen	33.931	
Afname pensioenlasten	2.276	
Afname kantoorkosten	880	
Afname verkoopkosten	27.963	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	6.216	
	<hr/>	377.271
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename sociale lasten	15.489	
Toename overige personeelskosten	409.549	
Toename afschrijvingen immateriële vaste activa	486	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	11.127	
Toename huisvestingskosten	1.964	
Toename algemene kosten	32.544	
	<hr/>	471.159
<b>Afname resultaat na belastingen</b>		<hr/> <hr/> <b>-93.888</b>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Kapitaal	1.996.636		2.003.817	
Voorzieningen	324.881		306.534	
Langlopende schulden	1.959.260		2.028.020	
		4.280.777		4.338.371
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	8.972		9.186	
Materiële vaste activa	3.642.833		3.548.352	
		3.651.805		3.557.538
Werkkapitaal		628.972		780.833
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	361.103		239.274	
Liquide middelen	1.057.219		1.115.476	
		1.418.322		1.354.750
Af: kortlopende schulden		789.350		573.917
Werkkapitaal		628.972		780.833

**FINANCIËEL VERSLAG**

CONCEPT



## Bestuursverslag 2020 Vereniging Willen Is Kunnen (WIK)

### Algemeen

In de terugblik van het jaarverslag 2020 blijkt 2020 achteraf een opmerkelijk jaar te zijn. Zeker, de vereniging kreeg ook te maken met corona. Er speelden echter meer zaken.

Corona maakte dat we onze bestuurs- en ledenvergaderingen digitaal hielden. Een nieuwe ervaring voor sommigen, die uiteindelijk goed beviel als noodoplossing. Het elkaar live-ontmoeten behoudt de voorkeur. De digitale vergaderingen weerhielden ons er niet van om een paar stevige beslissingen te nemen.

### Onderzoek De toekomst van de Vereniging

Uit het gesprek met de Denktank kwam naar voren dat de vereniging zich dient te bezinnen op de toekomst.

Een natuurlijke aanwas kent de vereniging niet meer sinds de bijzondere band met de gemeente Amsterdam verdween. Het ledenaantal neemt af. Laten we dat gebeuren of gaan we actief leden werven? Wat is de rol van de vereniging? Kunnen we leden actiever betrekken bij de KIM?

We vroegen Jan Schinkelshoek van bureau Schinkelshoek en Verhoog een onderzoek te doen onder leden en het netwerk.

De uitkomst van het onderzoek was dat de KIM meer centraal moet komen te staan in beleid en aandacht. Tegelijkertijd hebben we met de vereniging goud in handen en onderscheiden we ons van andere zorghotels.

Jan Schinkelshoek benaderde ook de leden van de denktank en zij dachten actief mee en deden suggesties.

Het advies luidde voor wat betreft de KIM het opnieuw inrichten van het marketing- en salesbeleid, o.a. door het meten van de resultaten van de inspanningen.

Bijvoorbeeld: cliënten een aantrekkelijk aanbod te doen om lid te worden van de WIK.

Een suggestie die meteen in de praktijk werd gebracht en die een goede ontvangst kreeg: we kunnen nieuwe leden verwelkomen.

De band tussen de KIM en de leden kan verstevigd worden door leden uit te nodigen in de KIM. In 2020 zouden we daar een begin mee gemaakt hebben, ware het niet corona ons in de weg zat. We hopen in de tweede helft van 2021 het voornemen alsnog uit te voeren.

Een andere suggestie betrof het telefonisch benaderen van leden en hen te bevragen.

Een uitkomst hiervan kunnen we nog niet geven, omdat de enquête veel tijd vergt, ook vanwege de enthousiaste reacties van leden.

We werken ernaar toe in de ALV van juni 2021 de eerste concrete resultaten van het advies aan de vereniging te kunnen presenteren.

### Realisatie klimaatcontrole in De Kim

Al twee jaar klaagden cliënten en medewerkers over de temperatuur in het hotel in de zomertijd.

We vonden als bestuur dat we niet nog een derde jaar dezelfde klachten zouden moeten krijgen. We besloten derhalve, als eigenaar van het pand, bij te springen en alle kamers te voorzien van een per kamer te bedienen aircosysteem. De gangen zijn inmiddels ook voorzien van airco.

De hotelmanager hebben we gevraagd het meerjarenonderhoudsplan grondig te herzien en te actualiseren, zodat cliënten, leden, bestuur en medewerkers onverwachte ingrepen bespaard blijven. Nadrukkelijk valt het 'buitengebied' (tuin en terras) van het hotel onder de actualisering.

Naar onze mening moet uit de exploitatie van het zorghotel een zorgvuldig en gepland onderhoud van het gebouw komen. Een gedegen onderhoudsplan hoort daarbij.

De vereniging werd aangenaam verrast door het legaat van mevrouw C. de Groot-Schilt.

Het bestuur nam de tijd een goede bestemming te geven aan het legaat.

We besloten tot een bankje in de heringerichte tuin met de naam van de legaatgever er op

De WIK sprong als pandeigenaar de KIM op nog een andere wijze bij.  
De huur werd voor een zestal maanden kwijt gescholden om de terugloop in cliënten vanwege corona te ondervangen.

#### Personele veranderingen

Voorjaar 2020 gaf de directeur aan te vertrekken bij de KIM en onze vereniging. Concreet vond het vertrek in september j.l. plaats. We wensen Marc Vieten succes bij zijn nieuwe werkgever, een andere zorgorganisatie.

Daarnaast vertrok Stefan de Bruijn uit het bestuur. Zijn werkdruk in het dagelijks leven bleek niet goed te combineren met het bestuurslidmaatschap. Zijn inbreng inzake de noodzakelijke veranderingen hopen we op een andere wijze te verwerven.

#### Bestuurlijke aanpassingen

De Raad van Commissarissen en het bestuur van de WIK traden ongeveer gelijk aan in 2019.

Al werkende kwamen we in dat jaar afzonderlijk en gezamenlijk tot de conclusie dat de structuur in de weg stond aan doelmatig en doeltreffend besturen. Steeds vaker vergaderden we gezamenlijk en dit kwam de besluitvorming ten goede.

Gezien bovenstaande en mede in het licht van de uitkomsten van het onderzoek-Schinkelshoek legden we de ledenvergadering de voorstellen voor om het bestuur van de WIK uit breiden met de leden van de RvC en omgekeerd.

De ledenvergadering nam deze voorstellen over, waarmee de heren Chris Opgenoort en Freek Lapré toetraden tot het bestuur van de WIK. Omgekeerd traden de bestuursleden van de WIK toe tot de Raad van Commissarissen (RvC) van de KIM BV. Hierdoor is er nu een personele unie tussen het bestuur van de WIK en de RvC van de KIM. Dit is overigens wettelijk toegestaan.

KIM	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal verkochte nachten/kamers	10193	9725	9851	10297	8620
Bezettingspercentage	70%	67%	67%	71%	63%
Waarvan % herstel	84%	84%	81%	84%	80%
Waarvan % vakantie	16%	16%	19%	16%	20%
Aantal herstelgasten	680	739	748	741	667
Aantal vakantieasten	573	483	804	773	40
Gemiddeld verblijfsduur Herstel in dagen	13 dg	10,8	10,7	11,6	12,4
Gemiddelde verblijfsduur Vakantie in dagen	3 dg	3,1	2,3	2,2	6,5
Aangemaakte reserveringen	1253	1222	1552	1514	707
Door zorgverzekeraars betaald	€ 480.570,00	€ 350.852,00	€ 316.900,00	€ 424.360,00	€ 360.575,00
Door WIK betaald herstelverblijf	€ 135.335,00	€ 153.024,00	€ 173.589,00	€ 198.029,50	€ 180.501,80
Door WIK betaald vakantieverblijf	€ 4.630,00	€ 4.114,25	€ 4.741,80	€ 8.517,00	€ 2.273,00
WIK					
WIK nachten/kamers	1893 = 19%	1.785	1892	2116	1658
WIK nachten/kamers%		18,4%	19,2%	20,5%	19,2%
WIK gasten	131 = 10%	119	143	162	124
WIK gemiddeld verblijf herstel in dagen	15 dg	15	13	13	13
LEDEN					
Aantal leden op 1 januari	4838	4658	4219	3759	3723
Aantal leden op 31 december	4658	4219	3759	3723	3510
Leden opgezegd	180	492	510	91	284
Leden aangemeld	95	53	50	55	71

**Vereniging Willen is Kunnen**  
gevestigd te  
**Noordwijk aan Zee**

**GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020**

CONCEPT

**1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Immateriële vaste activa (1)</b>					
Software			8.972		9.186
<b>Materiële vaste activa (2)</b>					
Vastgoedbeleggingen		3.283.218		3.141.464	
Machines en installaties		2.765		3.195	
Inventaris		342.736		403.693	
Vooruitbetaald op materiële vaste activa		14.114		0	
			3.642.833		3.548.352
			3.651.805		3.557.538
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen (3)</b>					
Debiteuren		66.646		57.180	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		4.424		4.823	
Overige vorderingen en overlopende activa		290.033		177.271	
			361.103		239.274
<b>Liquide middelen (4)</b>					
			1.057.219		1.115.476
			1.418.322		1.354.750
			5.070.127		4.912.288



2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Saldo 2020	Realisatie 2019
		€	€
<b>Baten</b>			
Baten	(9)	2.962.403	2.651.313
<b>Lasten</b>			
Bijdrage opnamekosten WIK leden	(10)	193.536	188.451
Lonen en salarissen	(11)	997.656	1.031.587
Sociale lasten	(12)	223.648	208.159
Pensioenlasten	(13)	76.010	78.286
Overige personeelslasten	(14)	593.503	183.954
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(15)	2.452	1.966
Afschrijvingen materiële vaste activa	(16)	287.571	276.444
Huisvestingslasten		166.110	164.146
Kantoorlasten		74.453	75.333
Verkooplasten		62.535	90.498
Algemene lasten		193.815	161.271
		<u>2.677.753</u>	<u>2.271.644</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		91.114	191.218
Financiële baten en lasten	(18)	-98.295	-104.511
<b>Saldo na belastingen</b>		<u><u>-7.181</u></u>	<u><u>86.707</u></u>

### 3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	91.114	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	290.023	
Mutatie voorzieningen	18.346	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-121.829	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	215.433	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		493.087
Rentelasten		-98.295
Kasstroom uit operationele activiteiten		394.792
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in immateriële vaste activa	-2.238	
Investerings in materiële vaste activa	-382.052	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-384.290
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-68.760
Mutatie geldmiddelen		-58.258
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
		2020
		€
Geldmiddelen per 1 januari		1.115.476
Mutatie liquide middelen		-58.257
Geldmiddelen per 31 december		1.057.219



#### 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, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

###### 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 inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

###### 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 van de deelnemingen is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
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).

### **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.

### **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**

De materiële 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

## **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.

## **Voorzieningen**

### ***Algemeen***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

### ***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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Baten**

Onder netto-baten 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.

### **Bijdrage opnamekosten WIK leden**

Onder de kostprijs van de baten wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten.

### **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.

### **Personeelsbeloningen**

#### ***Pensioenen***

De pensioenregelingen zijn verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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.

#### **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 en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Belastingen**

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

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Vereniging Willen is Kunnen.

### **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 middelen

CONCEPT

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	14.354
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-5.168
	<u>9.186</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	2.238
Afschrijvingen	-2.452
	<u>-214</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Verkrijgingsprijs	16.592
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-7.620
	<u>8.972</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Software	20

## 2. Materiële vaste activa

	Vastgoed- beleggingen	Machines en installaties	Inventaris	Vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	3.141.464	3.195	403.693	0	3.548.352
Investerings	358.565	0	9.373	14.114	382.052
Afschrijvingen	-216.811	-430	-70.330	0	-287.571
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.283.218</u>	<u>2.765</u>	<u>342.736</u>	<u>14.114</u>	<u>3.642.833</u>
Aanschaffingswaarde	6.523.262	20.618	760.051	14.114	7.318.045
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.240.044	-17.853	-417.315	0	-3.675.212
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.283.218</u>	<u>2.765</u>	<u>342.736</u>	<u>14.114</u>	<u>3.642.833</u>

De vooruitbetaalde materiële vaste activa betreft aanbetalingen op investeringen. Deze investering is nog niet in gebruik genomen en daarom wordt hier nog niet op afgeschreven.

### Afschrijvingspercentages

	%
Vastgoedbeleggingen	0, 3, 5, 10 en 20
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vooruitbetaald op materiële vaste activa	0

VLOTTENDE ACTIVA

**3. Vorderingen**

	2020	2019
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	75.322	67.237
Voorziening dubieuze debiteuren	-8.676	-10.057
	<u>66.646</u>	<u>57.180</u>

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Pensioenen	<u>4.424</u>	<u>4.823</u>
------------	--------------	--------------

De pensioennota van januari 2021 is vooruitontvangen.

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overlopende activa	<u>290.033</u>	<u>177.271</u>
--------------------	----------------	----------------

**Overlopende activa**

Te factureren bedragen cliënten	93.335	72.227
Vooruitbetaalde bedragen	64.561	38.297
Nog te ontvangen inkomsten	132.137	66.747
	<u>290.033</u>	<u>177.271</u>

**4. Liquide middelen**

Rabobank	888.125	874.629
ING Bank N.V.	166.986	235.817
Kas	813	1.162
Kruisposten	1.295	3.868
	<u>1.057.219</u>	<u>1.115.476</u>



**PASSIVA**

**5. Reserves en fondsen**

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige jaarrekening van Vereniging Willen is Kunnen.

**6. Voorzieningen**

	2020	2019
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	324.881	306.534
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	306.533	297.745
Dotatie	21.743	21.743
Onttrekking	-3.395	-12.954
Stand per 31 december	324.881	306.534

**7. Langlopende schulden**

**Schulden aan kredietinstellingen**

Hypothecaire leningen	1.959.260	2.028.020
-----------------------	-----------	-----------

**Hypothecaire leningen**

Hypothecaire lening Rabobank .793	890.510	921.770
Hypothecaire lening Rabobank .795	1.068.750	1.106.250
	1.959.260	2.028.020

	2020	2019
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank .793</i>		
Stand per 1 januari	984.290	1.046.810
Aflossing	-31.260	-62.520
Stand per 31 december	953.030	984.290
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-62.520	-62.520
Langlopend deel per 31 december	890.510	921.770

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 183.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 649.430 een looptijd langer dan vijf jaar.

In verband met de Corona-crisis zijn in 2020 zes in plaats van twaalf termijnen betaald.

*Hypothecaire lening Rabobank .795*

Stand per 1 januari	1.181.250	1.256.250
Aflossing	-37.500	-75.000
Stand per 31 december	1.143.750	1.181.250
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-75.000	-75.000
Langlopend deel per 31 december	1.068.750	1.106.250

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 183.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 768.750 een looptijd langer dan vijf jaar.

In verband met de Corona-crisis zijn in 2020 zes in plaats van twaalf termijnen betaald.

**8. Kortlopende schulden**

***Aflossingsverplichtingen langlopende schulden***

Hypothecaire leningen	137.520	137.520
-----------------------	---------	---------

***Crediteuren***

Crediteuren	86.021	75.511
-------------	--------	--------

	2020	2019
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	7.498	13.155
Loonheffing	49.288	58.163
Pensioenen	8.236	19.078
Overige belastingen	596	348
	<u>65.618</u>	<u>90.744</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>500.191</u>	<u>270.142</u>
<b>Overige schulden</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	35.838	44.101
Vakantiedagen	41.000	66.751
Accountantskosten	3.915	4.222
Rente- en bankkosten	15	62
Te betalen salarissen	18.691	18.056
Ontvangen voorschotten	1.750	1.158
Overige te betalen kosten	168.847	39.945
Ontvangen Eerstelijns Verblijf (ELV) gelden	116.119	95.847
Vooruitontvangen voorschot Activite	33.000	0
Afrekening NOW 1.0	81.016	0
	<u>500.191</u>	<u>270.142</u>

**6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

	Saldo 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>9. Baten</b>		
Herstelverblijven	1.136.233	686.031
Vakantieverblijven	66.102	188.424
Contributies	297.089	308.303
Recovery Care Services	464.151	418.999
Huur zendmast(en)	17.478	18.549
Diverse opbrengsten en kortingen	933	-325
Huuropbrengsten	4.890	6.098
Legaten	43.323	0
Maaltijden en consumpties	496.200	591.633
KimCareZorg via Marente / Activite	436.004	433.601
	<u>2.962.403</u>	<u>2.651.313</u>
<b>10. Bijdrage opnamekosten WIK leden</b>		
Maaltijden en consumpties	140.274	136.363
Huishoudelijke kosten	44.171	47.557
Verpleegartikelen	8.779	4.480
Emballage	312	51
	<u>193.536</u>	<u>188.451</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
<b>11. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	961.940	973.343
Reservering vakantiegeld	61.046	22.633
Onregelmatigheidstoeslag en slaapdiensten	69.940	86.861
	<u>1.092.926</u>	<u>1.082.837</u>
Ontvangen uitkering ziekingeld	-30.852	-51.250
Subsidie NOW 1.0	-64.418	0
	<u>997.656</u>	<u>1.031.587</u>
<b>12. Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	180.310	177.489
Ziekengeldverzekering	43.338	30.670
	<u>223.648</u>	<u>208.159</u>

	Saldo 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>13. Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	76.010	78.286
<b>14. Overige personeelslasten</b>		
Reiskostenvergoeding	2.814	3.039
Kantinelasten	729	860
Werkkleding	829	656
Scholing- en opleidingskosten	2.618	14.547
Werving personeel	1.509	0
Wervingskosten	18.101	1.601
Inhuur uitzend KimCare B.V. (Recovery Care Services)	417.710	0
Uitzendkrachten	25.531	32.160
Inhuur schoonmaakpersoneel	116.479	125.898
Overige personeelskosten	7.183	5.193
	<u>593.503</u>	<u>183.954</u>

#### Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

In 2020 hebben de leden van het bestuur en de raad van commissarissen een vergoeding ad € 4.080 respectievelijk € 12.818 exclusief eventuele omzetbelasting en kilometervergoeding ontvangen.

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 35 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 31).

#### Afschrijvingen

	2020	2019
	€	€
<b>15. Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Software	2.452	1.966
	<u>2.452</u>	<u>1.966</u>

	Saldo 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>16. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Vastgoedbeleggingen	216.811	205.452
Machines en installaties	430	430
Inventaris	70.330	70.562
	<u>287.571</u>	<u>276.444</u>
<b>17. Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingslasten	166.110	164.146
Kantoorlasten	74.453	75.333
Verkooplasten	62.535	90.498
Algemene lasten	193.815	161.271
	<u>496.913</u>	<u>491.248</u>
<b>Huisvestingslasten</b>		
Gas, water en elektra	54.746	39.315
Onderhoud onroerend goed	14.681	14.126
Vaste lasten onroerend goed	19.013	18.418
Onderhoud inventaris	33.191	52.016
Dotatie onderhoudsvoorziening	21.743	21.743
Verzekering onroerend goed	7.938	4.662
Onderhoud installaties	4.682	2.835
Aanschaf klein inventaris	7.093	8.487
Huur inventaris	2.903	2.577
Overige huisvestingslasten	120	-33
	<u>166.110</u>	<u>164.146</u>
<b>Kantoorlasten</b>		
Kantoorbenodigdheden	3.131	3.503
Drukwerk	3.489	6.415
Automatiseringskosten	45.776	40.265
Telecommunicatie	5.179	4.800
Portikosten	2.803	4.716
Contributies en abonnementen	13.529	15.214
Overige kantoorlasten	546	420
	<u>74.453</u>	<u>75.333</u>

	Saldo 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>Verkooplasten</b>		
PR-kosten	47.624	61.236
Representatiekosten	142	840
Relatiegeschenken	30	0
Reclame- en advertentiekosten	16.120	20.995
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-1.381	7.427
	<u>62.535</u>	<u>90.498</u>
<b>Algemene lasten</b>		
Accountant- en administratiekosten	39.330	27.730
Administratiekosten	72.492	85.102
Advieskosten	35.570	15.979
Advocaat en notariskosten	5.745	1.538
Zakelijke verzekeringen	6.372	7.144
Bestuurskosten	24.062	15.433
Contract management	0	4.321
Kosten ISO 9001	9.731	3.550
Overige algemene lasten	513	474
	<u>193.815</u>	<u>161.271</u>
<b>18. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke lasten	-98.295	-104.511
	<u>-98.295</u>	<u>-104.511</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Rente en bankkosten	4.754	6.865
Rente en kosten Hypotheek	93.541	97.646
	<u>98.295</u>	<u>104.511</u>

**ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020**

CONCEPT



**7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

(na resultaatverwerking)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa (19)</b>				
Vastgoedbeleggingen		3.283.218		3.141.464
<b>Financiële vaste activa (20)</b>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		704.060		509.505
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (21)</b>				
Debiteuren	11.188		135	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	12.357		115.895	
Overige vorderingen en overlopende activa	8.137		7.669	
		31.682		123.699
<b>Liquide middelen (22)</b>		525.232		804.949
		<u>4.544.192</u>		<u>4.579.617</u>



8 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Saldo 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten	(27) 531.137	748.604
Som van de geworven baten	531.137	748.604
<b>Lasten</b>		
Bijdrage opnamekosten WIK leden	(28) 182.775	207.647
Afschrijvingen materiële vaste activa	(29) 216.811	205.452
Huisvestingslasten	(30) 67.383	66.852
Kantoorlasten	(31) 6.908	2.857
Verkooplasten	(32) 18.953	24.237
Algemene lasten	(33) 113.929	98.142
	423.984	397.540
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	-75.622	143.417
Financiële baten en lasten	(34) -96.084	-99.408
	-171.706	44.009
Resultaat deelnemingen	(35) 194.555	-10.755
<b>Saldo</b>	22.849	33.254

## 9 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE 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).

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 vereniging 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 2020**

**ACTIVA**

VASTE ACTIVA

**19. Materiële vaste activa**

	Vastgoed- beleggingen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	3.141.464
Investeringsen	358.565
Afschrijvingen	-216.811
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.283.218</u>
Aanschaffingswaarde	6.523.262
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.240.044
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.283.218</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Vastgoedbeleggingen	0, 3, 5, 10 en 20

**20. Financiële vaste activa**

	2020	2019
	€	€
<b><i>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</i></b>		
De Kim B.V. te Noordwijk aan Zee (100%)	<u>704.060</u>	<u>509.505</u>

	2020	2019
	€	€
<i>De Kim B.V.</i>		
Stand per 1 januari	509.505	520.260
Resultaat	194.555	-10.755
Stand per 31 december	<u>704.060</u>	<u>509.505</u>

VLOTTENDE ACTIVA

**21. Vorderingen**

***Debiteuren***

Debiteuren	<u>11.188</u>	<u>135</u>
------------	---------------	------------

***Vorderingen op groepsmaatschappijen***

Rekening-courant De Kim B.V.	12.357	45.603
De Kim B.V.	<u>0</u>	<u>70.292</u>
	<u>12.357</u>	<u>115.895</u>

*Rekening-courant De Kim B.V.*

Stand per 1 januari	45.603	-13.266
Mutatie 1	-33.246	58.195
Rente	0	674
Stand per 31 december	<u>12.357</u>	<u>45.603</u>

Over de rekening-courant met De Kim B.V. wordt 3% rente berekend.

***Overige vorderingen en overlopende activa***

Overlopende activa	<u>8.137</u>	<u>7.669</u>
--------------------	--------------	--------------

***Overlopende activa***

Vooruitbetaalde bedragen	7.181	6.472
Nog te ontvangen inkomsten	<u>956</u>	<u>1.197</u>
	<u>8.137</u>	<u>7.669</u>

	2020	2019
	€	€
<b>22. Liquide middelen</b>		
Rabobank betaalrekening	41.025	26.921
Rabobank spaarrekening	317.221	542.211
ING spaarrekening	100.588	100.588
ING betaalrekening	66.398	135.229
	<u>525.232</u>	<u>804.949</u>

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

**PASSIVA**

	2020	2019
	€	€
<b>23. Vrij besteedbaar vermogen</b>		
Algemene reserve	2.079.757	2.056.908
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	2.056.908	2.023.654
Resultaatbestemming	22.849	33.254
Stand per 31 december	2.079.757	2.056.908

Het verschil tussen het geconsolideerd en enkelvoudige eigen vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 83.121. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat de deelneming van KimCare B.V. niet lager als nihil wordt gewaardeerd in de jaarcijfers van De Kim B.V. alsmede doordat in 2020 een gedeelte van de voorziening met betrekking tot de vordering van De Kim B.V. op KimCare B.V. is vrijgefallen in de jaarcijfers van De Kim B.V.

**24. Voorzieningen**

**Overige voorzieningen**

Voorziening groot onderhoud gebouwen	324.881	306.534
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	306.533	297.745
Dotatie	21.743	21.743
Onttrekking	-3.395	-12.954
Stand per 31 december	324.881	306.534

**25. Langlopende schulden**

**Schulden aan kredietinstellingen**

Hypothecaire leningen	1.959.260	2.028.020
-----------------------	-----------	-----------



	2020	2019
	€	€
<b>Hypothecaire leningen</b>		
Hypothecaire lening Rabobank .793	890.510	921.770
Hypothecaire lening Rabobank .795	1.068.750	1.106.250
	<u>1.959.260</u>	<u>2.028.020</u>

*Hypothecaire lening Rabobank .793*

Stand per 1 januari	984.290	1.046.810
Aflossing	-31.260	-62.520
Stand per 31 december	953.030	984.290
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-62.520	-62.520
Langlopend deel per 31 december	<u>890.510</u>	<u>921.770</u>

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 183.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 649.430 een looptijd langer dan vijf jaar.

In verband met de Corona-crisis zijn in 2020 zes in plaats van twaalf termijnen betaald.

*Hypothecaire lening Rabobank .795*

Stand per 1 januari	1.181.250	1.256.250
Aflossing	-37.500	-75.000
Stand per 31 december	1.143.750	1.181.250
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-75.000	-75.000
Langlopend deel per 31 december	<u>1.068.750</u>	<u>1.106.250</u>

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 183.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2020 heeft een bedrag van € 768.750 een looptijd langer dan vijf jaar.

In verband met de Corona-crisis zijn in 2020 zes in plaats van twaalf termijnen betaald.

## 26. Kortlopende schulden

	2020	2019
	€	€
<b><i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</i></b>		
Hypothecaire leningen	137.520	137.520
<b><i>Crediteuren</i></b>		
Crediteuren	9.242	14.944
<b><i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i></b>		
De Kim B.V.	0	7.875
<b><i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i></b>		
Omzetbelasting	7.498	13.155
<b><i>Overige schulden en overlopende passiva</i></b>		
Overlopende passiva	26.033	14.661
<b><i>Overlopende passiva</i></b>		
Accountantskosten	3.915	4.222
Rente- en bankkosten	15	62
Overige te betalen kosten	22.103	10.377
	26.033	14.661

## ZEKERHEDEN

Met betrekking tot de Hypotheken en de kredietfaciliteit bij Rabobank zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- te vestigen hypotheek van € 3.500.000,- als 1e op grond en horecapand, Rembrandtweg 2-4 te Noordwijk;
- verpanding van alle huidige en toekomstige inventaris en vorderingen van Vereniging Willen is Kunnen en De Kim B.V.

**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 met KimCare B.V. Op grond daarvan is de vereniging hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

CONCEPT

## 11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Saldo 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>27. Baten</b>			
Contributies	297.089	312.502	308.303
Huur zendmast(en)	17.478	17.200	18.549
Huuropbrengsten	216.570	430.187	421.752
	<u>531.137</u>	<u>759.889</u>	<u>748.604</u>

In verband met de Corona-crisis is besloten om De Kim B.V. in 2020 een korting van 50% op de huurprijs van het pand te geven.

### 28. Bijdrage opnamekosten WIK leden

Bijdrage opnamekosten WIK leden	<u>182.775</u>	<u>199.200</u>	<u>207.647</u>
---------------------------------	----------------	----------------	----------------

### Bezoldiging van (voormalige) bestuurders

In 2020 hebben de leden van het bestuur een vergoeding ad € 4.080 exclusief eventuele omzetbelasting en kilometervergoeding ontvangen.

### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 geen werknemers werkzaam.

### Afschrijvingen

#### 29. Afschrijvingen materiële vaste activa

Vastgoedbeleggingen	<u>216.811</u>	<u>233.114</u>	<u>205.452</u>
	<u>216.811</u>	<u>233.114</u>	<u>205.452</u>

### Overige bedrijfslasten

#### 30. Huisvestingslasten

Onderhoud onroerend goed	10.074	6.000	7.293
Vaste lasten onroerend goed	8.312	8.500	8.438
Onderhoud inventaris	19.316	24.000	24.716
Dotatie onderhoudsvoorziening	21.743	21.743	21.743
Verzekering onroerend goed	7.938	4.800	4.662
	<u>67.383</u>	<u>65.043</u>	<u>66.852</u>

	Saldo 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>31. Kantoorlasten</b>			
Automatiseringskosten	5.937	5.400	1.749
Portiekosten	541	750	804
Overige kantoorlasten	430	0	304
	<u>6.908</u>	<u>6.150</u>	<u>2.857</u>
<b>32. Verkooplasten</b>			
PR-kosten	2.833	48.000	3.242
Reclame- en advertentiekosten	16.120	18.000	20.995
Verkoopkosten externe bureaus	0	8.250	0
	<u>18.953</u>	<u>74.250</u>	<u>24.237</u>
<b>33. Algemene lasten</b>			
Accountant- en administratiekosten	5.877	6.000	6.533
Advieskosten	22.902	6.000	7.877
Doorbelaste organisatiekosten	76.512	76.517	71.570
Bestuurskosten	8.638	12.000	11.762
Overige algemene lasten	0	0	400
	<u>113.929</u>	<u>100.517</u>	<u>98.142</u>
<b>34. Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	674
Rentelasten en soortgelijke lasten	-96.084	-93.843	-100.082
	<u>-96.084</u>	<u>-93.843</u>	<u>-99.408</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Rente vordering De Kim B.V.	0	0	674
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>			
Rente en bankkosten	2.543	2.200	2.436
Rente en kosten Hypotheek	93.541	91.643	97.646
	<u>96.084</u>	<u>93.843</u>	<u>100.082</u>
<b>35. Resultaat deelnemingen</b>			
Aandeel resultaat De Kim B.V.	<u>194.555</u>	<u>0</u>	<u>-10.755</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, ..... 2021

A.L.E.C. van der Stoel

F.A.L. Lapré

C.H.G.W. Opgenoort

CONCEPT

**OVERIGE GEGEVENS**

CONCEPT

## 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 2019

De jaarrekening 2019 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 het boekjaar 2020

Het bestuur stelt voor om de winst over 2020 ad € 22.849 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### 4 Ontbreken van de verklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.