

# Rapport aan Stichting Inversa

inzake de jaarrekening 2021

## **Inhoudsopgave**

### **Rapport**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
2	Algemene opmerkingen	2
3	Bespreking van de resultaten	3

Totaal aantal pagina's van het rapportgedeelte: 3

### **Jaarstukken**

Bestuursverslag

Jaarrekening

### **Aanvullende specificaties**

Totaal aantal pagina's in de bijlagen: 23

## **Inhoudsopgave**

### **Rapport**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
2	Algemene opmerkingen	2
3	Bespreking van de resultaten	3

Totaal aantal pagina's van het rapportgedeelte: 3

### **Jaarstukken**

Bestuursverslag

Jaarrekening

### **Aanvullende specificaties**

Totaal aantal pagina's in de bijlagen: 23

Het Bestuur van  
Stichting Inversa  
Kaag en Braassem

Den Haag, 30 mei 2022

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekeningen van de stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2021. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de directie van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het bestuursverslag opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2021. De aanvullende specificaties zijn ter informatie aan u als bijlage bij het accountantsrapport opgenomen, maar vormen geen onderdeel van de jaarstukken.

## 1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Inversa te Kaag en Braassem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen Hoofdstuk C1 Kleine organisaties zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Inversa. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## **2 Algemene opmerkingen**

### **2.1 Activiteiten**

Vanuit de zorgboerderijen van Stichting Inversa wordt dagelijks invulling gegeven aan 24 uurs zorg, en dagbesteding aan verstandelijk gehandicapte personen. Hierbij richt de stichting zich op jongeren met een stoornis binnen het autistische spectrum (ASS).

### **2.2 Bestuur**

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2021 als volgt samengesteld:

Voorzitter: De heer W.P. Elfrink;  
Penningmeester: De heer R.F. Rackwitzsz;  
Lid: De heer J. de Graaf;

Mevrouw A.A.T. van der Voort is aangesteld als directeur.

Per 1 januari 2022 is de heer de Graaf uit het bestuur getreden. De heer A. Brans is per 1 januari 2022 toegetreden in de functie van Secretaris.

Per 31 januari 2022 is de heer Rackwitzsz uit functie getreden. De functie van penningmeester is sindsdien vacant.

### **2.3 Fiscale positie Stichting Inversa**

De stichting is met ingang van 1 januari 2006 door de belastingdienst aangemerkt als een algemeen nut beogende instelling. Hierdoor is de stichting vrijgesteld voor het afdragen van schenk- en erfbelasting over ontvangen schenkingen.

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting.

### 3 Bespreking van de resultaten

Het exploitatie overschot is ten opzichte van het boekjaar 2020 met € 124.000 afgenomen tot negatief € 19.000. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de staat van baten en lasten.

(in duizenden euro's)

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	1.687	100,0	1.532	100,0
Lonen en salarissen	868	51,5	726	47,4
Sociale lasten	144	8,6	126	8,2
Pensioenlasten	73	4,4	43	2,8
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	41	2,4	39	2,5
Overige personeelslasten	246	14,6	205	13,4
Huisvestingslasten	51	3,1	69	4,5
Kosten cliëntenzorg	121	7,2	90	5,9
Kantoorkosten	13	0,8	10	0,6
Autokosten	22	1,3	22	1,4
Algemene lasten	69	3,8	42	2,8
Totaal van lasten	1.648	97,7	1.372	89,5
Financiële baten en lasten	39	2,3	160	10,5
	(58)	(3,4)	(54)	(3,6)
Totaal exploitatie overschot	(19)	(1,1)	106	6,9

Voor een verdere uitsplitsing verwijzen wij u naar de specificaties van posten op de staat van baten en lasten.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Ernst & Young Accountants LLP



M.W. van de Sande AA

# Jaarstukken

# Bestuursverslag

## 1. Algemeen

### Algemeen

Vanuit de zorgboerderijen van Stichting Inversa wordt dagelijks invulling gegeven aan 24 uur zorg, en dagbesteding aan verstandelijk gehandicapte personen. Hierbij richt de stichting zich op jongeren met een stoornis binnen het autistische spectrum (ASS). De stichting heeft als doelstelling het aanbieden van goede huisvesting en dagbesteding voor verstandelijk gehandicapten en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woord en in het algemeen belang

2021 was een bewogen jaar voor Inversa. Covid 19 heeft ook een enorme impact gehad voor bewoners en personeel. Met professionals uit de zorg is de personeelsbezetting aangevuld. De traditionele klusdagen en participatie dagen hebben door de Covid beperkingen spijtig genoeg geen doorgang gevonden. Positief is de implementatie van de CAO als solide basis voor de toekomst.

## 2. Kwaliteit van de zorg

In de dagelijkse zorg zijn er verbeteringen doorgevoerd door meer samen te werken met externe experts om zo nog beter aan te sluiten bij de zorgvraag van onze bewoners. Dit heeft echter ook geleid tot het afscheid nemen van een aantal bewoners. Hun zorgvraag sloot niet meer aan bij het aanbod, de zorgvraag werd te complex voor ons als kleine organisatie.

De bewoners ontvangen nu ook een andere vorm van dagbesteding die veel meer aansluit bij hun zorgvraag.

De traditionele klusdagen, opendagen, ouderavonden, kerstmarkt en burendag hebben door de Covid beperkingen spijtig genoeg geen doorgang kunnen vinden.

Het opengaan van de samenleving na de Covid pandemie biedt de mogelijkheid om onze boerderijen in 2022 weer meer midden in de samenleving te positioneren en ook de ouders en vrijwilligers weer de gelegenheid om hun betrokkenheid weer actief ten dienste te kunnen stellen in het reilen en zeilen van de Stichting.

## 3. Continuïteit

Helaas moeten we het jaar 2021 afsluiten met een negatief resultaat, door COVID en onderbezetting. Er was sprake van hoge personeelskosten ten gevolge van verzuim, zwangerschappen en vacatures. Met de huidige arbeidsmarkt staan vacatures soms lang open. De open diensten zijn veelal opgevuld door duurdere ZZP'ers.



Een aantal bewoners zijn vertrokken, waaraan Inversa niet meer in staat was om de noodzakelijk complexe zorg te bieden.

#### Verwachtingen komend boekjaar

Prioriteit ligt in 2022 bij het werven van een drietal nieuwe bewoners die graag op een van de woonzorgboerderijen willen wonen, en waarmee een duurzame zorgrelatie kan worden aangegaan. Het aangaan van de nieuwe zorgrelaties zal extra aandacht krijgen door een diepgaandere verificatie van de achtergronden van de nieuwe bewoners en de wettelijke vertegenwoordigers om wederzijdse teleurstellingen in de toekomst tot een minimum te beperken. Dit punt heeft uiteraard ook de hoogste prioriteit vanuit het oogpunt van een blijvende gezonde financiële situatie.

Ter ondersteuning van dat proces zal in 2022 de aandacht ook uitgaan naar het opnieuw zichtbaar maken van Inversa naar de externe partners, potentiële bewoners en medewerkers. Hiervoor worden bestaande netwerk aangesproken en uitgebreid. Om dit te bereiken wordt een extra kracht worden aangetrokken die zich zal richten op een actieve communicatie met wettelijke vertegenwoordigers, zorginstellingen, zorgkantoren, donateurs, sponsors, fondsen etc. Daartoe wordt onder anderen de website vernieuwd en geactualiseerd.

Het onderhoud van de boerderijen is in een meerjarenplan opgenomen. De sanitaire voorzieningen zijn nu aan onderhoud toe. De timing van deze kostbare uitvoering (schatting €70.000) zal worden afgestemd op de liquiditeit positie. In 2022 zullen daartoe ook ondersteunende fondsen worden aangeschreven om deze financiering rond te krijgen. Verwachte uitvoering ligt in 2023.

De duurzaamheid van de woonzorgboerderijen wordt verder onder de loep genomen. De boerderij in Nieuwkoop is reeds voorzien van zonnepanelen. Voor beide locaties zal een duurzaamheidsplan worden opgesteld in 2022.

In het jaar 2022 zal de broekriem moeten worden aangetrokken om het jaar break even af te sluiten.

#### 4. Governance

Er zijn goede resultaten behaald met het verder professionaliseren van de organisatie. Per 1 januari 2021 wordt er gewerkt met het cao-gehandicaptenzorg. Ook is er overgestapt naar een ander salaris verwerkingsprogramma (nmbrs) waardoor er een directe koppeling is naar het roosterprogramma. Ook zijn er nieuwe koppelingen gemaakt met het boekhoudprogramma en bank. Office 365 is nu ook geïmplementeerd binnen alle woningen. Dit alles heeft geleid tot mee efficiëntie binnen het administratieve proces.

Het bestuur van de Stichting Inversa is zeven maal in een online vergadering bijeengewees. De Wettelijke Vertegenwoordigers Raad is vier keer bijeengewees. In het bestuur heeft per 1 januari 2022 een nieuwe secretaris plaatsgenomen. De huidige penningmeester heeft te kennen gegeven zijn functie vacante te stellen per 1 januari 2022. Voor deze positie zal in 2022 een nieuwe kandidaat worden gezocht.

#### 5. Conclusie

Er is een moeilijk jaar afgesloten en er wordt met veel enthousiasme aan de toekomst gewerkt voor een gezonde continuïteit voor bewoners en de gewaardeerde medewerkers, vrijwilligers en sponsors. Het bestuur zit de toekomst daarom ook met vertrouwen tegemoet.

# **Jaarrekening 2021**

van  
Stichting Inversa

## **Inhoudsopgave**

Balans per 31 december 2021	6
Staat van baten en lasten over 2021	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening	8

## Balans per 31 december 2021

### A c t i v a

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		2.872.796		2.894.229
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	40.420		36.355	
Liquide middelen	169.092		210.518	
Totaal van vlottende activa		209.512		246.873
<b>Totaal van activa</b>		<u>3.082.308</u>		<u>3.141.102</u>

### P a s s i v a

Stichtingsvermogen		344.802		363.563
Voorzieningen		94.939		84.919
Langlopende schulden		2.280.500		2.420.742
Kortlopende schulden		362.067		271.878
<b>Totaal van passiva</b>		<u>3.082.308</u>		<u>3.141.102</u>

## Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten	1.687.132	1.663.714	1.532.072
	<u>1.687.132</u>	<u>1.663.714</u>	<u>1.532.072</u>
Lonen en salarissen	868.450	821.512	726.495
Sociale lasten	144.300	144.747	125.700
Pensioenlasten	73.461	78.007	42.554
Afschrijvingen op materiële vaste activa	40.631	42.372	38.712
Overige personeelskosten	246.422	160.430	205.288
Huisvestingslasten	51.485	78.430	69.441
Kosten cliëntenzorg	121.256	106.324	90.032
Kantoorkosten	13.251	19.616	9.635
Autokosten	21.807	24.916	21.518
Algemene lasten	67.262	81.743	42.789
<b>Totaal van lasten</b>	<u>1.648.325</u>	<u>1.558.097</u>	<u>1.372.164</u>
	38.807	105.617	159.908
Financiële baten en lasten	(57.569)	(57.227)	(54.331)
<b>Totaal exploitatie tekort / overschot</b>	<u>(18.762)</u>	<u>48.390</u>	<u>105.577</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Stichting Inversa is statutair gevestigd in Kaag en Braassem en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 28108183.

Het adres van Stichting Inversa is Boddens Hosangweg 39 , 2481 KX Woubrugge.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving zoals opgenomen in de richtlijnen van de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen (RJK) afdeling C1 organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Activiteiten van de Stichting**

De stichting heeft als doelstelling het aanbieden van goede huisvesting en dagbesteding voor verstandelijk gehandicapten en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords en in het algemeen belang.

## Continuïteit van de activiteiten

Het resultaat over 2021 is volgens de staat van baten en lasten negatief, terwijl een positief resultaat was begroot. Tevens is er een negatief werkkapitaal ultimo 2021. Het negatieve resultaat is het directe gevolg van Covid en de daarmee samenhangende druk op het personeel. In 2021 was sprake van hoge personeelskosten ten gevolge van verzuim en vacatures. De open diensten zijn veelal opgevuld door duurdere ZZP'ers. De verwachting is dat het personeelsbestand in 2022 weer geheel op sterkte zal zijn.

Daarnaast is een aantal bewoners, waaraan Inversa niet meer in staat was om de noodzakelijk complexe zorg te kunnen bieden, in 2021 vertrokken. Het bestuur verwacht de open plaatsen in de loop van 2022 weer op te vullen.

Ter ondersteuning van dat proces zal in 2022 de aandacht ook uitgaan naar het opnieuw zichtbaar maken van Inversa naar de externe partners, potentiële bewoners en medewerkers. Hiervoor worden bestaande netwerken aangesproken en uitgebreid. Om dit te bereiken wordt de website vernieuwd en geactualiseerd.

In 2021 zijn de hypothecaire leningen bij de ABN AMRO Bank overgesloten. Als gevolg hiervan dient de stichting jaarlijks € 50.000 af te lossen. Uit de liquiditeitsbegroting blijkt dat deze extra aflossing de komende jaren niet tot problemen op gebied van liquiditeit zal leiden.

Voor 2022 heeft het bestuur een reële begroting opgesteld waaruit een bescheiden positief resultaat blijkt. Om deze begroting waar te maken zal de stichting echter de nodige inspanningen moeten doen. Het bestuur heeft er alle vertrouwen in dat zij dit waar kan maken. Op basis hiervan is de jaarrekening op basis van continuïteit opgesteld.

## Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

## Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur rekening houdend met de restwaarde.

Op de onroerende zaken wordt niet afgeschreven.

## **Materiële vaste activa in eigen gebruik**

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

## **Vorderingen**

De vlottende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorziening wegens oninbaarheid.

## **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Voorzieningen**

### **Voorziening groot onderhoud gebouwen**

Deze voorziening heeft als doel de kosten voor groot onderhoud over de jaren gelijkelijk te verdelen. De werkelijke kosten voor groot onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht. De kosten voor regulier onderhoud worden direct ten laste van de exploitatierekening gebracht.

## **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## **Kortlopende schulden**

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.



## Baten

### Algemeen

Onder baten zijn begrepen de opbrengst uit ouderbijdragen, ontvangen schenkingen, sponsorbijdragen, opbrengsten uit leveringen van diensten en subsidies onder aftrek van kortingen en dergelijke.

### Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de bate waarschijnlijk is, wordt de bate met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

## Lasten

### Algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Personeel

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

De stichting neemt een verplichting op als de stichting zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden om een ontslag- of transitievergoeding te betalen. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie neemt de stichting de kosten van een ontslag- of transitievergoeding op in een voorziening reorganisatiekosten.

Jubileumuitkeringen worden als last verantwoord in het jaar dat deze worden uitgekeerd.

### Rente

Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden naar rato van de resterende hoofdsom. Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

## Personeelsbestand

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 19,0 personeelsleden werkzaam (2020: 19,2). Dit aantal is berekend op FTE-basis.

## Specificaties van posten op de balans

### Materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Gebouwen en -terreinen	2.792.936	2.792.936
Verbouwingen	46.718	77.081
Inventaris	33.141	24.211
Vervoermiddelen	1	1
	<u>2.872.796</u>	<u>2.894.229</u>

  

	Gebouwen en - terreinen	Verbou- wingen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	2.792.936	77.081	24.211	1	2.894.229
Investerings	-	-	19.199	-	19.199
Desinvesteringen	-	-	(501)	-	(501)
Afschrijving desinvesteringen	-	-	325	-	325
Afschrijvingen	-	(30.363)	(10.093)	-	(40.456)
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.792.936</u>	<u>46.718</u>	<u>33.141</u>	<u>1</u>	<u>2.872.796</u>
Aanschaffingswaarde	2.792.936	562.201	77.429	2.401	3.434.967
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	(515.483)	(44.288)	(2.400)	(562.171)
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.792.936</u>	<u>46.718</u>	<u>33.141</u>	<u>1</u>	<u>2.872.796</u>

De investering in inventaris betreft de uitbreiding van de BrandMeldInstallatie Woubrugge (€ 2.620), de aanschaf van een diverse witgoed (€ 3.500), vijf laptops (€ 6.153) en schommels (€ 1.926). Tevens is in 2021 een paard gekocht voor € 5.000.

De WOZ waarden per 1 januari 2021 zijn vastgesteld op € 1.559.000 voor Woubrugge en € 876.000 voor Nieuwkoop.

## Afschrijvingspercentages

Gebouwen en -terreinen	0
Verbouwingen	10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

## Vorderingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Debiteuren	24.715	4.840
Vorderingen ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	-	18.610
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>15.705</u>	<u>12.905</u>
	<u>40.420</u>	<u>36.355</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

## Debiteuren

Debiteuren	<u>24.715</u>	<u>4.840</u>
------------	---------------	--------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

## Vorderingen ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen

Pensioenpremies	<u>-</u>	<u>18.610</u>
-----------------	----------	---------------

## Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>15.705</u>	<u>12.905</u>
--------------------	---------------	---------------

## Overlopende activa

Vooruitbetaalde verzekeringen	4.107	4.061
Afrekening energie	4.014	3.722
Overig vooruitbetaalde kosten	<u>7.584</u>	<u>5.122</u>
	<u>15.705</u>	<u>12.905</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V., rekening courant	60.852	126.969
ABN AMRO Bank N.V., spaarrekening	100.000	80.000
ABN AMRO Bank N.V., huishoudrekening	2.184	2.769
ABN AMRO Bank N.V., zakgeldrekening	440	769
Kasgelden	89	11
Gelden onderweg	5.527	-
	<u>169.092</u>	<u>210.518</u>

## Vorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>94.939</u>	<u>84.919</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

### Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	84.919	74.899
Dotatie	10.020	10.020
Stand per 31 december	<u>94.939</u>	<u>84.919</u>

Dit betreft een voorziening ten behoeve van het verwachte groot onderhoud aan met name het dak van de woonboerderij. De laatste keer dat onderhoud aan het dak heeft plaatsgevonden was in 2012.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Langlopende schulden</b>		
Schulden aan banken	1.937.500	2.000.242
Schulden aan bestuurder	343.000	343.000
Overige schulden	-	77.500
	<u>2.280.500</u>	<u>2.420.742</u>

### Schulden aan banken

Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .742	1.937.500	-
Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .941	-	1.000.000
Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .959	-	1.000.000
Lease verplichting De Lage Landen	-	242
	<u>1.937.500</u>	<u>2.000.242</u>

	2021	2020
	€	€
<b>Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .742</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	2.000.000	-
Aflossing	(12.500)	-
Stand per 31 december	1.987.500	-
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	(50.000)	-
Langlopend deel per 31 december	<u>1.937.500</u>	<u>-</u>

Dit betreft een per 1 augustus 2021 opgenomen lening van in hoofdsom groot € 2.000.000, ter herfinanciering van de eerdere leningen ABN-AMRO Bank N.V. De aflossing bedraagt € 12.500 per kwartaal ingaande 1 oktober 2021. De rente op de lening is variabel.

#### **Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .941**

Stand per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Aflossing	(1.000.000)	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>1.000.000</u>

Dit betreft een per 15 februari 2011 opgenomen lening van in hoofdsom groot € 1.000.000. Deze lening is per 1 augustus 2021 afgelost.

#### **Hypothecaire lening ABN-AMRO Bank N.V. .959**

Stand per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Aflossing	(1.000.000)	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>1.000.000</u>

Dit betreft een per 15 februari 2011 opgenomen lening van in hoofdsom groot € 1.000.000. Deze lening is per 1 augustus 2021 afgelost.

#### **Financieringen**

Lease verplichting De Lage Landen	<u>-</u>	<u>242</u>
-----------------------------------	----------	------------

Dit betrof de financiering van de aanschaf van de wifi-installatie. De laatste termijn is in 2021 voldaan.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Schulden aan bestuurder</b>		
Lening de heer W.P. Elfrink II	250.000	250.000
Lening de heer W.P. Elfrink IV	50.000	50.000
Lening de heer W.P. Elfrink V	13.000	13.000
Lening de heer W.P. Elfrink VI	30.000	30.000
	<u>343.000</u>	<u>343.000</u>

De rente op lening II is met ingang van 2016 gesteld op 0%.

Deze lening is achtergesteld bij de totale kredietfaciliteit van de ABN AMRO Bank.

Als zekerheid is een positieve/negatieve hypotheekverklaring op de woning met overige opstallen inclusief bijbehorende gronden gelegen aan de Nieuwveenseweg 49 te Nieuwkoop afgegeven.

De rente op de overige leningen is gesteld op 2,5%

De aflossing vindt in onderling overleg plaats.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Leningen vrienden van Inversa	-	77.500

### Leningen vrienden van Inversa

Stand per 1 januari	77.500	102.500
Verstrekking	-	30.000
Aflossing	(77.500)	(55.000)
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>77.500</u>

De Stichting heeft in 2016 onder de noemer Vrienden van Inversa leningen ontvangen voor een totaalbedrag van € 92.500. In 2019 is nogmaals € 10.000 ontvangen.

De rente op deze leningen bedraagt 2,5% en wordt jaarlijks voldaan.

De leningen zijn in 2021 geheel afgelost.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen	50.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.353	21.642
Schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	51.436	37.248
Overige schulden en overlopende passiva	250.278	212.988
	<u>362.067</u>	<u>271.878</u>
<b>Aflossingsverplichtingen van langlopende leningen</b>		
Hypothecaire lening ABN AMRO	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>10.353</u>	<u>21.642</u>
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen</b>		
Schulden ter zake van loonbelasting	48.906	37.248
Schulden ter zake van pensioenen	2.530	-
	<u>51.436</u>	<u>37.248</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	77.776	77.776
Overlopende passiva	172.502	135.212
	<u>250.278</u>	<u>212.988</u>
<b>Overige schulden</b>		
Lening J.L. Elfrink	76.015	76.015
Ontvangen waarborgsommen	1.761	1.761
	<u>77.776</u>	<u>77.776</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	32.934	33.081
Reservering verlofuren / meeruren	46.808	27.944
Rente leningen W.P. Elfrink	21.009	17.184
Rente hypothecaire leningen	3.760	3.885
Rente leningen Vrienden van Inversa	-	1.563
Inhuur zorgtaken	2.451	5.433
Inhuur management	-	4.328
Vooruitontvangen bedragen	22.665	26.459
Accountantskosten	6.050	6.050
Inhuur administratie	18.803	1.452
Afrekening ontvangen PGB's 2021	17.439	-
Afrekening zorgbonus	-	6.113
Overige	583	1.720
	<u>172.502</u>	<u>135.212</u>

## Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

### Operationele lease - de stichting als lessee

De stichting heeft in augustus 2018 een leasecontract afgesloten voor de lease van een Ford Transit Bus met kenteken 2-ZSH-17. Het contract heeft een looptijd van 60 maanden. De toekomstige leaseverplichting bedraagt in totaal circa € 20.300.

De stichting heeft in februari 2020 een leasecontract afgesloten voor de lease van een Renault Grand Scénic met kenteken XD-961-R. Het contract heeft een looptijd van 60 maanden. De toekomstige leaseverplichting bedraagt in totaal circa € 18.750.



## Specificaties van posten op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Persoonsgebonden budgetten	1.442.266	1.390.368	1.296.266
Huuropbrengsten cliënten	154.300	160.376	131.812
Ouderbijdragen voedingskosten	42.762	47.880	40.200
Opbrengst dagbesteding	1.042	36.655	7.973
Bijdrage huishoudelijke ondersteuning	-	-	4.960
Huuropbrengsten derden	16.392	15.995	16.183
Ontvangen giften en donaties	21.730	11.120	33.775
Opbrengst overige activiteiten	8.640	1.320	903
	<u>1.687.132</u>	<u>1.663.714</u>	<u>1.532.072</u>
<b>Personeelslasten</b>			
<b>Lonen en salarissen</b>			
Brutolonen (inclusief overwerk)	890.941	827.912	747.854
Ontvangen ziekengeld	(22.491)	(1.400)	(14.489)
Ontvangen loonsubsidies	-	(5.000)	(6.870)
	<u>868.450</u>	<u>821.512</u>	<u>726.495</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Premies werknemersverzekeringen	<u>144.300</u>	<u>144.747</u>	<u>125.700</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenpremies	73.461	78.007	57.799
Pensioenpremies voorgaande jaren	-	-	(15.245)
	<u>73.461</u>	<u>78.007</u>	<u>42.554</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>			
Verbouwingen	30.363	35.172	30.656
Inventaris	10.093	7.200	8.056
	<u>40.456</u>	<u>42.372</u>	<u>38.712</u>
Boekwinst	175	-	-
	<u>40.631</u>	<u>42.372</u>	<u>38.712</u>

## Overige lasten

### Overige personeelskosten

Inleenpersoneel management	4.328	-	51.941
Inhuur zorgtaken	193.993	72.000	111.922
Reiskostenvergoedingen	19.108	41.142	25.638
Onkostenvergoedingen	986	-	916
Studie- en opleidingskosten	7.866	20.296	4.283
Arbodienst/ bedrijfsarts	14.716	2.739	5.520
Vrijwilligersvergoeding	1.925	8.280	1.500
Overige personeelslasten	3.500	15.973	3.568
	<u>246.422</u>	<u>160.430</u>	<u>205.288</u>

### Huisvestingslasten

Gas, water en elektra	20.182	20.574	20.358
Onderhoud gebouwen	14.517	38.770	27.246
Belastingen en zakelijke lasten	7.643	7.941	7.501
Bewakingskosten	6.241	8.625	10.626
Schoonmaakkosten	1.080	1.500	1.657
Overige huisvestingslasten	1.822	1.020	2.053
	<u>51.485</u>	<u>78.430</u>	<u>69.441</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Kosten cliëntenzorg</b>			
Huishoudgeld	49.816	47.880	43.208
Huishoudelijke artikelen/ kleine investeringen	11.586	9.300	7.551
Dierenbenodigdheden	5.021	3.180	3.623
Inhuur gedragsdeskundige/ orthopedagoog	45.538	-	14.795
Kosten uitstapjes	775	1.380	352
Kosten dagbesteding	7.516	40.711	12.572
Kosten evenementen	116	2.725	139
Overige kosten cliëntenzorg	888	1.148	7.792
	<u>121.256</u>	<u>106.324</u>	<u>90.032</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
Kantoorbehoeften	2.064	1.590	1.961
Automatiseringskosten	1.212	10.000	2.433
Telefoon	3.232	3.912	3.139
Porti	164	72	184
Contributies en abonnementen	6.579	4.042	1.918
	<u>13.251</u>	<u>19.616</u>	<u>9.635</u>
<b>Autokosten</b>			
Brandstoffen	1.923	3.900	1.795
Onderhoud	880	1.000	1.545
Leasekosten	18.450	19.267	17.633
Verzekering	204	275	204
Motorrijtuigenbelasting	350	414	324
Overige autokosten	-	60	17
	<u>21.807</u>	<u>24.916</u>	<u>21.518</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>Algemene lasten</b>			
Accountantskosten	6.050	6.050	6.050
Salarisadministratie	4.066	4.643	3.734
Inhuur administratieve krachten	32.579	39.600	2.828
(Juridische) advieskosten	665	15.060	7.139
Verzekeringen	17.090	13.600	14.784
Kosten Covid-19 maatregelen	536	-	5.759
Kosten promotie	1.914	-	-
Overige algemene lasten	4.362	2.790	2.495
	<u>67.262</u>	<u>81.743</u>	<u>42.789</u>

## Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>57.569</u>	<u>57.227</u>	<u>54.331</u>
------------------------------------	---------------	---------------	---------------

## Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente lening ABN-AMRO Bank N.V. .742	22.398	-	-
Rente lening ABN-AMRO Bank N.V. .941	11.863	26.400	25.292
Rente lening ABN-AMRO Bank N.V. .766	-	60	21
Rente lening ABN-AMRO Bank N.V. .959	10.355	22.800	22.242
Rente/ kosten ABN-AMRO N.V., rekening-courant en betaalrekeningen	1.081	1.080	732
Afsluitprovisie	7.500	-	-
Rente leningen de heer W.P. Elfrink	3.825	4.325	3.950
Rente leningen Vrienden van Inversa	547	2.562	2.094
	<u>57.569</u>	<u>57.227</u>	<u>54.331</u>

## Splitsing resultaten naar locatie

	Werkelijk 2021	Inversa algemeen	Woubrugge	Nieuwkoop
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Persoonsgebonden budget zorg	1.442.266		997.261	445.005
Huuropbrengsten cliënten	154.300		97.262	57.038
Ouderbijdrage voedingskosten	42.762		26.562	16.200
Opdrengrst dagbesteding	1.042		1.042	-
Ontvangen giften en donaties	21.730	9.914	7.695	4.121
Opbrengst overige activiteiten	25.032	6.631	1.487	16.914
<b>Totaal baten</b>	<b>1.687.132</b>	<b>16.545</b>	<b>1.131.309</b>	<b>539.278</b>
<b>Lasten</b>				
Bruto lonen	868.450	177.913	472.727	217.810
Sociale lasten	144.300	27.666	77.749	38.885
Pensioen lasten	73.461	16.580	39.026	17.855
Overige personeelskosten	246.422	27.042	112.856	106.524
	1.332.633	249.201	702.358	381.074
Afschrijvingskosten	40.631	348	7.861	32.422
Huisvestingskosten	51.485	345	36.071	15.068
Kosten cliëntzorg	121.256	46.948	49.554	24.755
Kantoorkosten	13.251	11.478	536	1.237
Autokosten	21.807		15.423	6.384
Algemene kosten	67.262	47.744	19.518	-
	275.061	106.515	121.102	47.444
<b>Som van de lasten</b>	<b>1.648.325</b>	<b>356.064</b>	<b>831.321</b>	<b>460.940</b>
	38.807	(339.519)	299.988	78.338
Rentelasten en soortgelijke kosten	(57.569)	(57.569)	-	-
<b>Resultaat voor doorbelasting</b>	<b>(18.762)</b>	<b>(397.088)</b>	<b>299.988</b>	<b>78.338</b>
Doorbelasting *)	-	397.088	(252.293)	(144.795)
<b>Resultaat na doorbelasting</b>	<b>(18.762)</b>	<b>-</b>	<b>47.695</b>	<b>(66.457)</b>

De directie heeft bovenstaande toerekening van het exploitatieresultaat over de diverse vestigingen / activiteiten opgesteld.

\*) De doorbelasting van de personeels- kantoor en algemene kosten vindt plaats op basis van cliëntdagen per locatie.

De doorbelasting van de rentekosten vindt plaats op basis van de WOZ waarde van de onroerende zaken.