

Vereniging Willen is Kunnen
gevestigd te
Noordwijk aan Zee

ACCOUNTANTSRAPPORT 2020

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2020	7
---	---------------------------	---

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	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Warmond, 27 mei 2021
Kenmerk: 1719

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij 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 RESULTAAT

2.1 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
	€	%	€	%	€
Baten	2.544.693	100,0	2.651.313	100,0	-106.620
Lasten					
Bijdrage opnamekosten WIK leden	193.536	7,6	188.451	7,1	5.085
Lonen en salarissen	997.656	39,2	1.031.587	38,9	-33.931
Sociale lasten	223.648	8,8	208.159	7,9	15.489
Pensioenlasten	76.010	3,0	78.286	3,0	-2.276
Overige personeelslasten	175.793	6,9	183.954	6,9	-8.161
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.452	0,1	1.966	0	486
Afschrijvingen materiële vaste activa	287.571	11,3	276.444	10,4	11.127
Huisvestingslasten	166.110	6,5	164.146	6,2	1.964
Kantoorlasten	74.453	2,9	75.333	2,8	-880
Verkooplasten	62.535	2,5	90.498	3,4	-27.963
Algemene lasten	193.815	7,6	161.271	6,1	32.544
Som der lasten	2.453.579	96,4	2.460.095	92,7	-6.516
Resultaat	91.114	3,6	191.218	7,3	-100.104
Financiële baten en lasten	-98.295	-3,9	-104.511	-3,9	6.216
Saldo na belastingen	-7.181	-0,3	86.707	3,4	-93.888

2.2 Resultaatanalyse

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

	2020	
	€	€
Factoren waardoor het resultaat toeneemt:		
Afname lonen en salarissen	33.931	
Afname pensioenlasten	2.276	
Afname overige personeelskosten	8.161	
Afname kantoorkosten	880	
Afname verkoopkosten	27.963	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	6.216	
		79.427
Factoren waardoor het resultaat afneemt:		
Afname bruto-omzetresultaat	111.705	
Toename sociale lasten	15.489	
Toename afschrijvingen immateriële vaste activa	486	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	11.127	
Toename huisvestingskosten	1.964	
Toename algemene kosten	32.544	
		173.315
Afname resultaat na belastingen		<u><u>-93.888</u></u>

3 FINANCIËLE POSITIE

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
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
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
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

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

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 airco-systeem. 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 gezamenlijke 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

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Software		8.972		9.186
Materiële vaste activa	(2)			
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
		<u>3.651.805</u>		<u>3.557.538</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)			
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
Liquide middelen	(4)			
		1.057.219		1.115.476
		<u>1.418.322</u>		<u>1.354.750</u>
		<u>5.070.127</u>		<u>4.912.288</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(5)	1.996.636		2.003.817
Voorzieningen	(6)			
Overige voorzieningen		324.881		306.534
Langlopende schulden	(7)			
Schulden aan kredietinstellingen		1.959.260		2.028.020
Kortlopende schulden	(8)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		137.520		137.520
Crediteuren		86.022		75.511
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		65.617		90.744
Overige schulden en overlopende passiva		500.191		270.142
		<u>789.350</u>		<u>573.917</u>
		<u>5.070.127</u>		<u>4.912.288</u>

2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Realisatie 2019
		€	€
Baten			
Baten	(9)	2.544.693	2.651.313
Lasten			
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)	175.793	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>2.260.043</u>	<u>2.271.644</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		91.114	191.218
Financiële baten en lasten	(18)	-98.295	-104.511
Saldo na belastingen		<u>-7.181</u>	<u>86.707</u>

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
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
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-2.238	
Investerings in materiële vaste activa	-382.052	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-384.290
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-68.760
Mutatie geldmiddelen		-58.258
Samenstelling geldmiddelen		
		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.

Vorzieningen

Algemeen

Vorzieningen 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 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>Software</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	
Verkrijgingsprijs	14.354
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-5.168
	<u>9.186</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	2.238
Afschrijvingen	-2.452
	<u>-214</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	
Verkrijgingsprijs	16.592
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-7.620
	<u>8.972</u>
Afschrijvingspercentages	%
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
Investeringsen	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	<u>-3.240.044</u>	<u>-17.853</u>	<u>-417.315</u>	<u>0</u>	<u>-3.675.212</u>
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
	€	€
Debiteuren		
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
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	324.881	306.534
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
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
	€	€
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.

8. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Hypothecaire leningen	<u>137.520</u>	<u>137.520</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>86.022</u>	<u>75.511</u>

	2020	2019
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.498	13.155
Loonheffing	49.287	58.163
Pensioenen	8.236	19.078
Overige belastingen	596	348
	<u>65.617</u>	<u>90.744</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>500.191</u>	<u>270.142</u>
Overige schulden		
Overlopende passiva		
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

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
9. Baten		
Herstelverblijven	718.523	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>2.544.693</u>	<u>2.651.313</u>
10. Bijdrage opnamekosten WIK leden		
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>
Pensioenlasten		
11. Lonen en salarissen		
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>
12. Sociale lasten		
Sociale lasten	180.310	177.489
Ziekengeldverzekering	43.338	30.670
	<u>223.648</u>	<u>208.159</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
13. Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	76.010	78.286
14. Overige personeelslasten		
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
Uitzendkrachten	25.531	32.160
Inhuur schoonmaakpersoneel	116.479	125.898
Overige personeelskosten	7.183	5.193
	<u>175.793</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
	€	€
15. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Software	2.452	1.966
	<u>2.452</u>	<u>1.966</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
16. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vastgoedbeleggingen	216.811	205.452
Machines en installaties	430	430
Inventaris	70.330	70.562
	<u>287.571</u>	<u>276.444</u>
17. Overige bedrijfslasten		
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>
Huisvestingslasten		
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>
Kantoorlasten		
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>

Bijlage bij accountantsrapport
d.d. 27 mei 2021
Vereniging Willen is Kunnen
Noordwijk aan Zee

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Verkooplasten		
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>
Algemene lasten		
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>
18. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-98.295</u>	<u>-104.511</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
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

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatverwerking)

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

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen (23)				
Algemene reserve		2.079.757		2.056.908
Voorzieningen (24)				
Overige voorzieningen		324.881		306.534
Langlopende schulden (25)				
Schulden aan kredietinstellingen		1.959.260		2.028.020
Kortlopende schulden (26)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	137.520		137.520	
Crediteuren	9.243		14.944	
Schulden aan groepsmaatschappijen	0		7.875	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	7.498		13.155	
Overige schulden en overlopende passiva	26.033		14.661	
		<u>180.294</u>		<u>188.155</u>
		<u>4.544.192</u>		<u>4.579.617</u>

8 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten		
Baten	(27) 531.137	748.604
Som van de geworven baten	531.137	748.604
Lasten		
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
Saldo voor financiële baten en lasten	-75.622	143.417
Financiële baten en lasten	(34) -96.084	-99.408
	-171.706	44.009
Resultaat deelnemingen	(35) 194.555	-10.755
Saldo	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>
Afschrijvingspercentages	%
Vastgoedbeleggingen	0, 3, 5, 10 en 20

20. Financiële vaste activa

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

	2020	2019
	€	€
De Kim B.V.		
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.	0	70.292
	<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	956	1.197
	<u>8.137</u>	<u>7.669</u>

	2020	2019
	€	€
22. Liquide middelen		
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
	€	€
23. Vrij besteedbaar vermogen		
Algemene reserve	2.079.757	2.056.908
Algemene reserve		
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 dan 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 vrijgevallen in de jaarcijfers van De Kim B.V.

24. Voorzieningen

Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	324.881	306.534
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
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
	€	€
Hypothecaire leningen		
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
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</i>		
Hypothecaire leningen	137.520	137.520
Crediteuren		
Crediteuren	9.243	14.944
Schulden aan groepsmaatschappijen		
De Kim B.V.	0	7.875
<i>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	7.498	13.155
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	26.033	14.661
Overlopende passiva		
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.

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

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
27. Baten			
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>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
31. Kantoorlasten			
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>
32. Verkooplasten			
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>
33. Algemene lasten			
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>
34. Financiële baten en lasten			
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>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente vordering De Kim B.V.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>674</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten			
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>
35. Resultaat deelnemingen			
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

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 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.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Willen is Kunnen te Noordwijk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Richtlijn C1 “Kleine Organisaties-zonder-winststreven” van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJKC1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020;
3. het geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2020; 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 gereede 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 gereede 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.

Warmond, 27 mei 2021

Van Velzen Audit B.V.

was getekend

M. Zandbergen MSc RA