

Stichting Moria
Louiseweg 12
6523 NB Nijmegen

JAARREKENING 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Resultaatvergelijking	3
3	Financiële positie	4
4	Kengetallen	6

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	9
2	Staat van baten en lasten over 2019	11
3	Kasstroomoverzicht 2019	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	21
7	Overige toelichting	25

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
2	Bestemming van de winst 2019	32

BIJLAGEN

1	Bijlage: WNT-verantwoording 2019	
---	----------------------------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Moria
Louiseweg 12
6523NB Nijmegen

Venray, 17 juni 2020

Betreft: Jaarrekening 2019

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.180.840 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 12.833, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 27 van dit rapport.

VENLO

Noorderpoort 39, 5916 PJ Venlo
T +31 (0) 77 320 2900

Postbus 239, 5900 AE Venlo info@contouraccountants.nl
Beconnr. 411528 | KvK nr. 14109132

VENRAY

Keizersveld 50, 5803 AN Venray
T +31 (0) 478 851 000

Op al onze diensten zijn de algemene SRA voorwaarden van toepassing, welke gedeponeed zijn bij de KvK te Utrecht onder nr. 40481496. CONTOUR is een maatschap van besloten (beroeps)vennootschappen. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroeps-aansprakelijkheidsverzekering wordt uitbetaald. Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld is op in dit bericht of in enige bijlage opgenomen verantwoording(en) door ons geen accountantscontrole toegepast.

2 RESULTAATVERGELIJKING

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2018 met € 65.532 toegenomen tot € 12.833. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
OPBRENGSTEN					
Netto-omzet	964.322	100,0	918.398	100,0	45.924
Overige bedrijfsopbrengsten	181.213	18,8	263.736	28,7	-82.523
Brutomarge	1.145.535	118,8	1.182.134	128,7	-36.599
Kosten					
Personeelskosten	853.607	88,5	939.102	102,3	-85.495
Afschrijvingen	27.487	2,9	33.151	3,6	-5.664
Huisvestingskosten	43.446	4,5	57.173	6,2	-13.727
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	81.909	8,5	96.674	10,5	-14.765
Kantoorkosten	59.136	6,1	60.327	6,6	-1.191
Autokosten	1.146	0,1	3.798	0,4	-2.652
Verkoopkosten	3.072	0,3	5.358	0,6	-2.286
Algemene kosten	61.757	6,5	37.871	4,0	23.886
Som van de bedrijfslasten	1.131.560	117,4	1.233.454	134,2	-101.894
Bedrijfsresultaat	13.975	1,4	-51.320	-5,5	65.295
Financiële baten en lasten	-1.142	-0,1	-1.379	-0,2	237
Resultaat voor belastingen	12.833	1,3	-52.699	-5,7	65.532
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	12.833	1,3	-52.699	-5,7	65.532

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1.933.650	88,7	2.018.036	86,0
Vlottende activa				
Vorderingen	165.175	7,6	165.263	7,0
Liquide middelen	82.015	3,7	164.540	7,0
	<u>247.190</u>	<u>11,3</u>	<u>329.803</u>	<u>14,0</u>
	<u><u>2.180.840</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>2.347.839</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.988.324	91,2	2.029.390	86,4
Voorzieningen	9.598	0,4	8.548	0,4
Kortlopende schulden	182.918	8,4	309.901	13,2
	<u>2.180.840</u>	<u>100,0</u>	<u>2.347.839</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	1.988.324	2.029.390
Voorzieningen	9.598	8.548
	<u>1.997.922</u>	<u>2.037.938</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	1.933.650	2.018.036
Werkkapitaal	<u>64.272</u>	<u>19.902</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	165.175	165.263
Liquide middelen	82.015	164.540
	<u>247.190</u>	<u>329.803</u>
Af: kortlopende schulden	182.918	309.901
Werkkapitaal	<u>64.272</u>	<u>19.902</u>

4 KENGETALLEN

4.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2018=100)</i>	105,00	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	1,33	-5,74
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	0,64	-2,19
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	0,65	-2,60

4.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Current ratio <i>Viottende activa/kortlopende schulden</i>	1,35	1,06

4.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Solvabiliteit <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	91,17	86,44

JAARBERICHT 2019

- Jaarrekening
- Overige gegevens

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.926.579		2.004.644
Inventaris		7.071		10.396
Vervoermiddelen		-		2.996
		<u>1.933.650</u>		<u>2.018.036</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige vorderingen en overlopende activa			165.175	165.263
Liquide middelen	(3)		82.015	164.540
			<u>2.180.840</u>	<u>2.347.839</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Stichtingskapitaal	45		45	
Bestemmingsreserves	1.825.522		1.879.421	
Overige reserves	162.757		149.924	
		1.988.324		2.029.390
Voorzieningen	(5)			
Overige voorzieningen		9.598		8.548
Kortlopende schulden	(6)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	25.609		43.971	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	27.764		33.822	
Overige schulden en overlopende passiva	129.545		232.108	
		182.918		309.901
		<u>2.180.840</u>		<u>2.347.839</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Opbrengsten					
Netto-omzet	(7)		964.322		918.398
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		181.213		263.736
Brutomarge			<u>1.145.535</u>		<u>1.182.134</u>
Kosten					
Personeelskosten	(9)	853.607		939.102	
Afschrijvingen materiële vaste activa		27.487		33.151	
Overige bedrijfskosten	(10)	250.466		261.201	
			<u>1.131.560</u>		<u>1.233.454</u>
Bedrijfsresultaat			13.975		-51.320
Financiële baten en lasten	(11)		-1.142		-1.379
Resultaat voor belastingen			<u>12.833</u>		<u>-52.699</u>
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			<u><u>12.833</u></u>		<u><u>-52.699</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	13.975	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	82.155	
Mutatie voorzieningen	1.050	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	88	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-126.983	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-29.715
Betaalde interest		-1.142
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		<u>-30.857</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen materiële vaste activa		2.231
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie statutaire reserves		-53.899
		<u>-82.525</u>
Samenstelling geldmiddelen		
	2019	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		164.540
Mutatie liquide middelen		-82.525
Liquide middelen per 31 december		<u>82.015</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Moria, statutair gevestigd te Nijmegen bestaan voornamelijk uit opvang en begeleiding van ex-gedetineerde jongeren van 18 tot 30 jaar.

Vestigingsadres

Stichting Moria (geregistreerd onder KvK-nummer 41058854) is feitelijk gevestigd op Louiseweg 12 te Nijmegen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt op 17 juni 2020 en opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de geldende richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Regeling verslaggeving WTZi.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

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

Voorzieningen

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

Overige voorzieningen

Verplichtingen voor jubileumuitkeringen

De verplichting is gevormd voor verwachte toekomstige jubileumuitkeringen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.

Netto-omzet

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

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 uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde	2.951.472	208.333	12.750	3.172.555
Cumulatieve afschrijvingen	-946.828	-197.937	-9.754	-1.154.519
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>2.004.644</u>	<u>10.396</u>	<u>2.996</u>	<u>2.018.036</u>
<i>Mutaties</i>				
Desinvesteringen	-	-58.656	-12.750	-71.406
Afschrijving desinvesteringen	-	58.656	10.519	69.175
Afschrijvingen	-78.065	-3.325	-765	-82.155
	<u>-78.065</u>	<u>-3.325</u>	<u>-2.996</u>	<u>-84.386</u>
Aanschaffingswaarde	2.951.472	149.677	-	3.101.149
Cumulatieve afschrijvingen	-1.024.893	-142.606	-	-1.167.499
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.926.579</u>	<u>7.071</u>	<u>-</u>	<u>1.933.650</u>

Het pand incl. grond en de verbouwingen 2003 t/m 2005 zijn door middel van schenkingen verkregen. Het gaat om een totaal bedrag van € 2.664.275, waarvoor een egaliseriereserve is gevormd. De jaarlijkse afschrijvingen op deze items worden op de egaliseriereserve in mindering gebracht, te weten: pand 2% en verbouwingen 5%. Op grond wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0, 2, 5, 10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

Viottende activa

2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Te ontvangen Ministerie van Justitie	94.750	106.966
Te ontvangen gemeente Nijmegen	-	6.483
Te ontvangen Jeugdwet	14.283	25.714
Te ontvangen giften	11.695	-
Te ontvangen bewoners	18.780	9.669
Overige overlopende activa	25.667	16.431
	<u>165.175</u>	<u>165.263</u>

3. Liquide middelen

Rabobank, betaalrekeningen	54.913	70.836
Rabobank, spaarrekeningen	22.768	91.968
Kas	1.334	1.736
Gelden onderweg	3.000	-
	<u>82.015</u>	<u>164.540</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Het stichtingskapitaal bleef ongewijzigd	45	45

Bestemmingsreserves

	2019	2018
	€	€
<i>Egalisatiereserve</i>		
Stand per 1 januari	1.879.421	1.933.320
Onttrekking	-53.899	-53.899
Stand per 31 december	1.825.522	1.879.421

De egalisatiereserve is gevormd vanwege materiële vaste activa die verkregen zijn door schenkingen en giften. De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden jaarlijks op de egalisatiereserve in mindering gebracht.

Overige reserves

Stand per 1 januari	149.924	202.623
Resultaatbestemming boekjaar	12.833	-52.699
Stand per 31 december	162.757	149.924

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	-	19.600
Onttrekking	-	-19.600
Stand per 31 december	-	-

	2019	2018
	€	€
<i>Verplichtingen voor jubileumuitkeringen</i>		
Stand per 1 januari	8.548	7.223
Dotatie	1.050	1.325
Stand per 31 december	<u>9.598</u>	<u>8.548</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>25.609</u>	<u>43.971</u>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	21.879	32.288
Overige premies	1.638	-
Pensioenen	4.247	1.534
	<u>27.764</u>	<u>33.822</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	24.032	26.964
Vakantiedagen	24.517	12.484
Eindejaarsuitkering	4.669	4.293
Nettoloon	8.326	11.361
Accountantskosten	18.000	17.951
Administratiekosten	-	2.640
Fondsenwerving Fris & Eigentijds	43.433	93.749
Jaarbijdrage St. Vrienden van Moria	-	57.666
Overige giften/subsidies	3.450	-
Overige nog te betalen kosten	3.118	5.000
	<u>129.545</u>	<u>232.108</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Pand Louiseweg

In geval van vervreemding van het onroerend goed of in het geval er een andere bestemming wordt gegeven, zal de voor de aankoop ontvangen inbreng van de Congregatie Zusters van Julie Postel (€ 1.369.024 en Fraters Maristen (€ 226.890) door Stichting Moria moeten worden terugbetaald.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane operational leaseverplichtingen van kantoorapparatuur bedraagt in 2019 in totaal € 2.715.

De totale verplichting ultimo boekjaar 2019 bedraagt ongeveer € 14.000. De leaseverplichtingen lopen van 2018 tot het jaar 2025.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Netto-omzet		
Opbrengsten gemeente	48.353	137.220
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	814.088	670.797
Opbrengsten Jeugwet	112.978	117.659
Correctie opbrengsten voorgaand jaar	-11.097	-7.278
	<u>964.322</u>	<u>918.398</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Bijdrage Stichting Vrienden van Moria	57.666	85.968
Overige giften	123.547	177.768
	<u>181.213</u>	<u>263.736</u>
9. Personeelskosten		
Bruto loon (incl. vakantiegeld en eindejaarsuitkering)	636.042	672.366
Sociale lasten	118.060	148.668
Pensioenlasten	48.845	55.816
Overige personeelskosten	50.660	62.252
	<u>853.607</u>	<u>939.102</u>
Bruto loon (incl. vakantiegeld en eindejaarsuitkering)		
Bruto lonen	621.345	696.910
Mutatie reserveringen personeel	9.477	-2.776
Mutatie verplichting jubileumuitkeringen	1.050	1.325
Uitzendkrachten	50.567	5.270
	<u>682.439</u>	<u>700.729</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-46.397	-26.167
Ontvangen subsidies	-	-2.196
	<u>636.042</u>	<u>672.366</u>

	2019	2018
	€	€
Sociale lasten		
Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen	101.403	110.124
Ziekteverzuimverzekering	16.657	38.544
	<u>118.060</u>	<u>148.668</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>48.845</u>	<u>55.816</u>
Overige personeelskosten		
Kosten intake	20.553	20.515
Reiskostenvergoedingen	15.061	14.456
Onkostenvergoedingen	232	69
Kosten vrijwilligers	1.692	1.500
Arbodienst en reïntegratie	4.065	10.656
Kantinekosten	11	232
Wervingskosten	1.136	1.588
Opleidingskosten	3.621	10.049
Overige personeelskosten	4.289	3.187
	<u>50.660</u>	<u>62.252</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren 15 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 19).		
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	78.065	80.908
Inventaris	3.325	3.847
Vervoermiddelen	765	2.295
	<u>82.155</u>	<u>87.050</u>
Boekresultaat	-769	-
Afschrijvingen ten laste van egalisatiereserve	-53.899	-53.899
	<u>27.487</u>	<u>33.151</u>

10. Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten	43.446	57.173
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	81.909	96.674
Kantoorkosten	59.136	60.327
Autokosten	1.146	3.798
Verkoopkosten	3.072	5.358
Algemene kosten	61.757	37.871
	<u>250.466</u>	<u>261.201</u>

Huisvestingskosten

Gas, water, electra	34.393	34.412
Onderhoud onroerende zaak	2.282	31.812
Zakelijke lasten pand	8.011	8.191
Schoonmaakkosten	7.540	5.161
Overige huisvestingskosten	434	869
	<u>52.660</u>	<u>80.445</u>
Teruggaaf energiebelasting boekjaar	-9.214	-6.637
Teruggaaf energiebelasting voorgaande jaren	-	-16.635
	<u>43.446</u>	<u>57.173</u>

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

Opstartkosten	5.623	8.616
Kosten begeleiding	13.369	23.796
Directe kosten bewoners	54.928	48.644
Begeleid werken	6.166	15.045
Kleine aanschaffingen	1.823	573
	<u>81.909</u>	<u>96.674</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	1.764	1.687
Automatiseringskosten	43.864	49.377
Telefoon	10.485	8.728
Contributies en abonnementen	2.872	415
Overige kantoorkosten	151	120
	<u>59.136</u>	<u>60.327</u>

	2019	2018
	€	€
Autokosten		
Brandstoffen	221	1.230
Onderhoud	-	714
Motorrijtuigenbelasting	432	1.472
Zakelijke reizen	363	288
Overige autokosten	130	94
	<u>1.146</u>	<u>3.798</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	1.624	2.696
Overige verkoopkosten	1.448	2.662
	<u>3.072</u>	<u>5.358</u>
Algemene kosten		
Salarisadministratie	3.949	7.255
Accountantskosten	24.083	23.994
Administratiekosten	7.745	11.753
Advieskosten	-	12.752
Verzekeringen	18.242	20.057
Bestuurskosten	377	438
Keurmerkinstituut en kwaliteitskosten	1.513	3.220
Overige algemene kosten	1.478	1.777
Afwaarderingen c.q. verschillen balansposten voorgaande jaren	4.370	-43.375
	<u>61.757</u>	<u>37.871</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	1.142	854
Rente Belastingdienst	-	525
	<u>1.142</u>	<u>1.379</u>

OVERIGE TOELICHTING

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

WNT

De WNT verantwoording is opgenomen in de bijlage.

Ondertekening van de jaarrekening

Nijmegen, 17 juni 2020