

Aan het bestuur van
Stichting Zorgkamer
Raadhuisstraat 34
7001 EW Doetinchem

Zutphen, 24 mei 2021

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting Zorgkamer te gemeente Doetinchem, opgenomen in het rapport van Stichting Zorgkamer van d.d. 18 mei 2021 is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 Standaard 4410 wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW2) en Richtlijnen voor de jaarverslaggeving klein. 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 Zorgkamer. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar de website van de NBA.

Met vriendelijke groet,

Veenhuis & Muijs Accountant en Adviseurs

drs. S. Veenhuis – Muis AA RC

Zorgkamer jaarrekening 2020

Stichting Zorgkamer

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	8
Kengetallen	9
BESTUURSVERSLAG	10
Bestuursverslag	11
JAARREKENING	13
Balans	14
Staat van baten en lasten	16
Kasstroomoverzicht	17
Toelichting op de jaarrekening	18
Toelichting op de balans	22
Toelichting op de staat van baten en lasten	26
Ondertekening	30

Financieel verslag

Stichting Zorgkamer

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van soorten lasten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2020	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Opbrengsten	205.442	100,0%	208.324	100,0%	-2.882	-1,4%
Kostprijs van de omzet	2.187	1,1%	8.200	3,9%	-6.013	-73,3%
Brutomarge	203.255	98,9%	200.124	96,1%	3.131	1,6%
Personeelskosten	82.788	40,3%	76.653	36,8%	6.135	8,0%
Afschrijvingen	2.281	1,1%	1.089	0,5%	1.192	109,5%
Overige personeelskosten	17.778	8,7%	27.586	13,2%	-9.808	-35,6%
Huisvestingskosten	15.480	7,5%	18.980	9,1%	-3.500	-18,4%
Algemene kosten	40.980	19,9%	39.174	18,8%	1.806	4,6%
Producten PR	2.240	1,1%	10.380	5,0%	-8.140	-78,4%
Overhead	19.200	9,3%	18.240	8,8%	960	5,3%
Bestuurskosten	121	0,1%	298	0,1%	-177	-59,4%
Totaal kosten	180.868	88,0%	192.400	92,4%	11.532	-6,0%
Resultaat na belasting	22.387	10,9%	7.724	3,7%	14.663	189,8%

Staat van baten en lasten t.o.v. begroting

	Verslag jaar		Begroting			Verschil	
	2020	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%	
Opbrengsten	205.442	100,0%	216.000	100,0%	-10.558	-4,9%	
Kostprijs van de omzet	2.187	1,1%	4.780	2,2%	-2.593	-54,2%	
Brutomarge	203.255	98,9%	211.220	97,8%	-7.965	-3,8%	
Personeelskosten	82.788	40,3%	93.018	43,1%	-10.230	-11,0%	
Afschrijvingen	2.281	1,1%	0	0,0%	2.281	100,0%	
Overige personeelskosten	17.778	8,7%	29.112	13,5%	-11.334	-38,9%	
Huisvestingskosten	15.480	7,5%	16.000	7,4%	-520	-3,3%	
Algemene kosten	40.980	19,9%	54.050	25,0%	-13.070	-24,2%	
Producten PR	2.240	1,1%	0	0,0%	2.240	100,0%	
Overhead	19.200	9,3%	18.240	8,4%	960	5,3%	
Bestuurskosten	121	0,1%	800	0,4%	-679	-84,9%	
Totaal kosten	180.868	88,0%	211.220	97,8%	-30.352	-14,4%	
Resultaat na belasting	22.387	10,9%	-0	-0,0%	22.387	100,0%	

Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2020	2019	2018	2017
Opbrengsten	205.442	208.324	214.637	0
Kostprijs van de omzet	2.187	8.200	15.370	0
Brutomarge	203.255	200.124	199.267	0
Personeelskosten	82.788	76.653	59.556	0
Afschrijvingen	2.281	1.089	10	0
Overige personeelskosten	17.778	27.586	5.234	0
Huisvestingskosten	15.480	18.980	15.000	0
Algemene kosten	40.980	39.174	31.710	1.816
Producten PR	2.240	10.380	325	0
Overhead	19.200	18.240	14.976	0
Bestuurskosten	121	298	108	0
Totaal kosten	180.868	192.400	126.919	1.816
Resultaat na belasting	22.387	7.724	72.348	-1.816

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2020	% balans	31-12-2019	% balans
Materiële vaste activa	8.539	7,1%	7.792	7,9%
Vaste activa	8.539	7,1%	7.792	7,9%
Vorderingen	23.255	19,3%	31.375	31,7%
Liquide middelen	88.606	73,6%	59.917	60,5%
Vlottende activa	111.861	92,9%	91.292	92,2%
Activa	120.400	100,0%	99.084	100,0%
Kapitaal stichting	100.641	83,6%	78.254	79,0%
Eigen vermogen	100.641	83,6%	78.254	79,0%
Kortlopende schulden	19.759	16,4%	20.830	21,0%
Passiva	120.400	100,0%	99.084	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2020 en staat van baten en lasten over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2020	2019	2018	2017
Werkkapitaal	92.102	70.462	70.531	-1.816
Quick ratio	5,66	4,38	7,28	0,08
Current ratio	5,66	4,38	7,28	0,08
Solvabiliteit (EV/TV)	83,6%	79,0%	86,3%	-1.171,6%

Bestuursverslag

Stichting Zorgkamer

Bestuursverslag

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam: Stichting Zorgkamer

Vestigingsplaats: Doetinchem

Rechtsvorm: Stichting

RSINnr.: 857980907

Adres: Raadhuisstraat34, 7001EW, Doetinchem

Telefoonnr / internetadres 0314377878 / www.zorgkamer.com

Het bestuur is als volgt samengesteld:

-Voorzitter J.E.Boesveld

-Penningmeester/Secretaris J.Rijks

Voorwoord

Het jaar 2020 begon met veel enthousiasme, zorg en beweging. Beweging die bij de Zorgkamer past. In februari bestond de Zorgkamer alweer 2 jaar, op het moment van schrijven naderen we de 3 jaar. De Zorgkamer is sinds haar oprichting op alle vlakken gegroeid en ook 2020 begon energiek, vastbesloten als we waren om zinvolle dagbesteding voor onze deelnemers te realiseren om meedoen zo laagdrempelig en vanzelfsprekend mogelijk te maken.

Samenwerking Stichting Stadskamer.

Stichting Zorgkamer is een jong volwassen organisatie in beweging. De Zorgkamer biedt dagbesteding voor mensen met niet aangeboren hersenletsel (NAH), dementie, een psychische kwetsbaarheid en/of lichamelijke beperking. Pluspunt en onderscheidende factor van de Zorgkamer is dat ze nauw samenwerkt met de Stadskamer op een gemeenschappelijke locatie. Daarmee kunnen we deelnemers echt maatwerk leveren en op- of af schalen indien wenselijk. De samenwerking maakt dat deelnemers onderdeel zijn van een groter geheel, er veel minder "doelgroep" beleid gevoerd wordt, snel geschakeld kan worden tussen voorliggende dienstverlening en maatwerk. Op deze manier geven wij vorm aan zo gewoon mogelijk meedoen richting sociale inclusie. Stichting Stadskamer biedt aan Stichting Zorgkamer administratieve en facilitaire ondersteuning. Er is tussen beide stichtingen een samenwerkingsovereenkomst aangegaan waarmee er een duurzame verbondenheid is ontstaan waarmee de Zorgkamer zich hoofdelijk verbindt voor het nakomen van de verplichtingen voor het leveren van haar diensten jegens gemeenten en zorgkantoor. De bestuursleden zijn dezelfde bestuursleden als van de Stadskamer zijnde mevrouw J.E. Boesveld en mevrouw J. Rijks. Voor deze diensten wordt een overhead vergoeding in rekening gebracht door Stichting Stadskamer aan Stichting Zorgkamer. Voor 2020 bedraagt deze €19.200.

Corona tijdperk

In maart 2020 veranderde plotsklaps onze leefwereld. De coronapandemie nam het gewone leven over. De Zorgkamer voelde zich in maart genoodzaakt tijdelijk haar deuren te sluiten, om daarmee haar vaak kwetsbare en relatief wat oudere deelnemers te beschermen. We wilden er niet aan denken wat er zou gebeuren bij een corona uitbraak bij de Zorgkamer. Ondanks dat bleef het een immens moeilijke beslissing die we met pijn in het hart hebben moeten nemen. Immers, we zijn van ontmoetingen, van sociaal contact, van samen meedoen en we weten hoe belangrijk de Zorgkamer voor deelnemers en mantelzorgers is. Dat alles was fysiek even niet meer mogelijk. Met alle macht hebben we creatief gewerkt (en werken we nog steeds) met elkaar aan alternatieve activiteiten en dagbesteding om te voldoen aan onze doelstellingen. Van (beeld) bellen, huisbezoeken, wandelen op 1.5 meter afstand, dagbesteding op maat, telefonische achterwacht, activiteiten op afstand (sport, creatief, etc.) tot thuisbezorgde activiteitenpakketten waar mensen langere tijd iets mee konden. In juni 2020 zijn we voorzichtig weer opengegaan, aanvankelijk in kleine groepjes. Het bleek en blijkt dat de coronacrisis ons langere tijd in onze normale en gewone dienstverlening beperkt. We hebben onze dienstverlening zo veel mogelijk ingericht op de voorlopige "nieuwe" samenleving. Dat betekent

wel veel voor onze bezoekers, vrijwilligers en beroepskrachten. We kunnen niet alles doen wat we normaal doen. We hebben de Zorgkamer locatie (voor zo lang als nodig is) zo ingericht dat we kunnen voldoen aan alle richtlijnen vanuit de overheid rondom de pandemie. Daarnaast zijn er voor alle betrokkenen aanvullende richtlijnen, zowel op locatie als bij huisbezoeken, om de veiligheid van medewerkers en vooral onze deelnemers zoveel mogelijk te kunnen garanderen.

Jaarcijfers 2020

Ondanks dat we in maart genoodzaakt waren om onze deuren tijdelijk te sluiten i.v.m. de coronapandemie, zijn we in staat geweest om onze bedrijfsvoering te continueren.

Vanuit het Rijk en de gemeenten zijn er afspraken gemaakt om de continuïteit van de financieringen in het sociaal domein te waarborgen. Eén van deze afspraken is de (tijdelijke) omzet garantie die doorliep tot 1 juli 2020. Ook zijn er vanuit het Rijk en de zorgkantoren soortgelijke afspraken gemaakt om de continuïteit van de financieringen in de Wet Langdurige Zorg (WLZ) te waarborgen. Dit zijn de Beleidsregel SARS-CoV-2virus-BR/REG-20158c en Beleidsregel SARS-CoV-2virus:fase3-BR/REG-20160a Artikel57 met als grondslag artikel57 van de Wet marktordening gezondheidszorg. Deze WLZ compensatie is via Stichting Stadskamer ontvangen.

In 2020 is in totaal € 48.136 aan compensatie ontvangen. Mede dankzij deze compensatie regelingen en het blijven leveren van dagbesteding in een alternatieve vorm heeft dit geresulteerd in een batig saldo van € 22.387 voor het boekjaar 2020.

Toekomst

Voor 2021 en de komende jaren hopen we en verwachten we dat het corona tijdperk grotendeels voorbij is en normale dagbesteding kunnen bieden. Waar nodig zullen we ook in een alternatieve vorm dagbesteding aanbieden. We blijven daarbij inspelen op de steeds wisselende maatregelen enerzijds en de wensen van de deelnemers en hun achterban anderzijds. Vanuit het Rijk en zorgkantoren zijn er compensatieregelingen mocht het zich voor gaan doen dat wij vanuit overheidswege onze deuren (tijdelijk) moeten sluiten en daardoor geen inkomsten kunnen genereren. De continuïteit van de bedrijfsvoering wordt hiermee mede gewaarborgd.

Verder gaan we in 2021 op zoek naar nieuwe kansen en activiteiten binnen en buiten de Zorgkamer. Samenwerking tussen de Stadskamer en Zorgkamer wordt de komende jaren steeds belangrijker. In onze visie doen mensen zo gewoon mogelijk mee. Waar mogelijk in de algemene voorliggende voorziening zonder enige drempel als indicatiestelling, keukentafel gesprek e.d. Echter de praktijk heeft ons geleerd dat het soms niet (helemaal of alleen maar) gaat in de voorliggende voorziening. Bijvoorbeeld als mensen meer intensieve begeleiding nodig hebben, in een laatste levensfase zitten, zorg als hulp bij toiletgang en/of eten, medicatie nodig hebben om mee te kunnen doen is dat niet haalbaar binnen de voorliggende voorziening omdat deze daar niet toe is ingericht. Door de intensieve en natuurlijke samenwerking tussen Zorg- en Stadskamer kunnen we voldoen aan de vraag van de cliënt tot zo gewoon mogelijk meedoen. Wanneer echt noodzakelijk participeren mensen niet voorliggend maar bij de Zorgkamer. Deze verbinding maakt dat we heel gemakkelijk kunnen op- en/of kunnen afschalen, daarnaast leidt deze integrale aanpak tot passende ondersteuning bij de behoefte van de klant, passend bij zijn of haar talenten en capaciteiten en vraag. Mensen maken soms ook gebruik van beide voorzieningen. We leveren echt maatwerk in de samenwerking. Komende jaren zetten wij volop in op deze ontwikkelingen.

Jaarrekening

Stichting Zorgkamer

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	8.539	7.792
	8.539	7.792
Viottende activa		
Vorderingen	23.255	31.375
Liquide middelen	88.606	59.917
	111.861	91.292
Activa	120.400	99.084

FOR IDENTIFICATION
PURPOSES



VEENHUIS & MUJS
ACCOUNTANT EN ADVISEURS

Balans passiva

	31-12-2020		31-12-2019	
Eigen vermogen				
Kapitaal stichting	100.641		78.254	
		100.641		78.254
Kortlopende schulden		19.759		20.830
Passiva		120.400		99.084

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslag jaar		Begroting	Vorig jaar
	2020		2020	2019
Opbrengsten	205.442	216.000	208.324	
Kostprijs van de omzet	2.187	4.780	8.200	
Brutomarge	203.255	211.220	200.124	
Personeelskosten	82.788	93.018	76.653	
Afschrijvingen	2.281	0	1.089	
Overige personeelskosten	17.778	29.112	27.586	
Huisvestingskosten	15.480	16.000	18.980	
Algemene kosten	40.980	54.050	39.174	
Producten PR	2.240	0	10.380	
Overhead	19.200	18.240	18.240	
Bestuurskosten	121	800	298	
Totaal kosten	180.868	211.220	192.400	
Resultaat na belasting	22.387	-0	7.724	

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2020		2019
Resultaat			
Overige reserve	22.387	7.724	
	22.387	7.724	7.724

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2020	2019
Bedrijfsresultaat	22.387	7.724
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	2.281	1.089
	2.281	1.089
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	7.630	-14.194
Mutatie overige vorderingen	490	2.245
Mutatie crediteuren	4.717	1.871
Mutatie overige schulden	-5.788	7.732
	7.049	-2.346
Operationele kasstroom	31.717	6.467
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-3.028	-8.881
	-3.028	-8.881
Mutatie geldmiddelen	28.689	-2.414

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zorgkamer bestaan voornamelijk uit het leveren van dagbesteding in groepsverband voornamelijk voor mensen met NAH.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vanuit het Rijk en de gemeenten zijn er afspraken gemaakt om de continuïteit van de financieringen in het sociaal domein te waarborgen. Eén van deze afspraken is de (tijdelijke) omzet garantie die doorliep tot 1 juli 2020. Ook zijn er van uit het rijk en de zorgkantoren soortgelijke afspraken gemaakt om de continuïteit van de financieringen in de Wet Langdurige Zorg (WLZ)te waarborgen. Dit zijn de Beleidsregel SARS-CoV-2virus-BR/REG-20158c en Beleidsregel SARS-CoV-2virus:fase3-BR/REG- 20160a Artikel57 met als grondslag artikel57 van de Wet marktordening gezondheidszorg.

Voor 2021 en de komende jaren hopen we en verwachten we dat het corona tijdperk grotendeels voorbij is en normale dagbesteding kunnen bieden. Waar nodig zullen we ook in een alternatieve vorm dagbesteding aanbieden. We blijven daarbij inspelen op de steeds wisselende maatregelen enerzijds en de wensen van de deelnemers en hun achterban anderzijds. Verder gaan we in 2021 op zoek naar nieuwe kansen en activiteiten binnen en buiten de Zorgkamer. Ook zetten we in op een nog nauwere en intensievere samenwerking met de Stadskamer en willen we onze bekendheid bij andere organisaties vergroten waarbij we blijven inzetten op maatwerk.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting Zorgkamer is feitelijk gevestigd te Doetinchem, Raadhuisstraat 34 7001 EW, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 69716048.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele

valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van omzet

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening. Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen 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.

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Inventaris	8.539	7.792
	8.539	7.792

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:
Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Verloop materiële vaste activa

	Verslag jaar	
	Inventaris	Totaal
Verloop materiële vaste activa		
Beginsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	8.881	8.881
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.089	-1.089
	7.792	7.792
Mutaties		
Investeringen	3.028	3.028
Afschrijvingen	-2.281	-2.281
	747	747
Eindsaldo		
Verkrijgings of vervaardigingsprijs	11.909	11.909
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.370	-3.370
	8.539	8.539

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen		
Vorderingen op Handelsdebiteuren	5.890	13.520
Vorderingen uit hoofde van pensioenen	823	612
Overige vorderingen	16.542	17.243
	23.255	31.375

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Vorderingen op Handelsdebiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op Handelsdebiteuren		
Debiteuren	5.890	13.520
	5.890	13.520

Onder de vorderingen op handelsdebiteuren ad € 5.890 heeft € 5.785 betrekking op Stichting Stadskamer.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen		
Kasmiddelen	146	142
Tegoeden op bankrekeningen	88.460	59.775
	88.606	59.917

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting	100.641	78.254
	100.641	78.254

Verloop kapitaal stichting en vereniging

	Verslag jaar	
	Stichtingskapitaal	Totaal
Verloop kapitaal stichting en vereniging		
Eindsaldo		
Beginsaldo	78.254	78.254
Toevoegingen	22.387	22.387
	100.641	100.641

Het resultaat ad € 22.387 is toegevoegd aan het Stichtingskapitaal.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	200	436
Schulden aan leveranciers en en handelskredietenCrediteuren	9.289	4.572
Schulden aan verbonden partijen	251	6.117
Salarisverwerking	10.019	9.705
	19.759	20.830

Als zekerheid voor de schulden aan banken is een (stil) pandrecht gevestigd op voorraden en handelsdebiteuren.

Schulden aan verbonden partijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Schulden aan verbonden partijen		
Rekening crt verhouding St.Stadskamer	251	6.117
	251	6.117

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Salarisverwerking		
Netto lonen	0	220
Reservering vakantiedagen	3.635	3.427
Overige reserveringen	2.493	1.551
Premies sociale verzekeringen	3.891	4.507
	10.019	9.705

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**'Verbonden partijen'**

Stichting Stadskamer vormt een organisatorische eenheid met Stichting Zorgkamer, waarvan het bestuur tevens dezelfde samenstelling kent. Met Stichting Stadskamer is een samenwerkings overeenkomst afgesloten voor onbepaalde tijd. In deze overeenkomst is afgesproken dat Stichting Stadskamer overheadkosten en huur voor de gebruikte ruimten doorbelast aan Stichting Zorgkamer. In 2020 bedroeg de overhead vergoeding €19.200 (2019:€18.240) en de huurvergoeding €15.480 (2019:€15.480). In 2020 is door Stichting Zorgkamer aan Stichting Stadskamer in totaal €73.320 (2019:€112.492) aan zorggerelateerde prestaties doorbelast tegen kostprijs.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Opbrengsten			
Baten WMO Oude IJsselstreek	24.024	0	20.466
Baten WMO Gemeente Doetinchem	42.502	0	62.831
Baten WMO Gemeente Zevenaar	5.444	0	5.055
Baten WMO gemeente Montferland	1.448	0	4.803
Baten WMO Gemeente Bronckhorst	11.286	0	2.860
Baten PGB	7.043	0	13.192
Onderaanneemschap Siza	-0	0	40.969
Onderaanneemschap Zozijn	0	0	9.477
Onderaanneemschap Sensire	0	0	2.274
OnderOnderaanneemschap Schavenweide	0	0	853
Baten Dagbesteding WLZ	63.480	0	45.546
Baten algemeen	0	216.000	0
Baten Corona Compensaties	48.136	0	0
Overige overheidsbijdrage en subsidies	2.079	0	0
	205.442	216.000	208.324

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Kostprijs van de omzet			
Workshops	500	4.780	0
Inhuur derden HOA	1.687	0	8.200
	2.187	4.780	8.200

Totaal kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Totaal kosten			
Personeelskosten	82.788	93.018	76.653
Afschrijvingen	2.281	0	1.089
Overige personeelskosten	17.778	29.112	27.586
Huisvestingskosten	15.480	16.000	18.980
Algemene kosten	40.980	54.050	39.174
Producten PR	2.240	0	10.380
Overhead	19.200	18.240	18.240
Bestuurskosten	121	800	298
	180.868	211.220	192.400

Personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	64.484	75.166	60.122
Sociale lasten	13.223	10.962	10.489
Pensioenlasten	4.872	6.890	4.537
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	209	0	1.505
	82.788	93.018	76.653

Gedurende het jaar 2020 waren 1,66 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 1,64).

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.281	0	1.089
	2.281	0	1.089

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Overige personeelskosten			
Vrijwilligersvergoeding / Onkosten	880	5.000	3.697
Attenties	954	820	136
Vergoeding reis- en verblijfkosten	1.388	2.000	1.551
Studie- en Opleidingskosten	208	4.652	43
Verzuimverzekering en overige Arbokosten	1.381	1.000	3.709
Inhuur derden (stadskamer)	12.967	15.640	18.450
	17.778	29.112	27.586

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	15.480	16.000	15.480
Verhuiskosten	0	0	3.500
	15.480	16.000	18.980

Algemene kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Algemene kosten			
Administratiekosten	1.181	5.000	1.027
Reiskosten	34.086	40.000	34.788
Verzekeringen	87	0	55
ICT	66	1.800	58
Kantoorbenodigdheden	1.466	4.800	129
Bankkosten	387	500	247
Overige Algemene kosten	2.306	1.950	2.115
Abonnementen en contributies	1.401	0	680
Kasverschillen	0	0	75
	40.980	54.050	39.174

Overhead

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Overhead			
Administratiekosten Stichting Stadskamer	19.200	18.240	18.240
	19.200	18.240	18.240

Bestuurskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2020	2020	2019
Bestuurskosten			
Reis- en verblijfkosten	121	500	298
Diverse kosten	0	300	0
	121	800	298

Ondertekening

Doetinchem 18 mei 2021

Stichting Zorgkamer



Mw. J.E. Boesveld
Raad van bestuur



Mw. J. Rijks
Raad van bestuur