



Jaarrekening 2020

Voor u ligt de jaarrekening van de Stichting Katholieke Instelling voor MA-werk in de provincies Flevoland en Utrecht, Stichting DE KIM, over het boek- en tevens kalenderjaar 2020.

Het bestuur

1. Balans

Bedragen in €	31 dec 2020	31 dec 2019
Debiteuren	17.825	19.326
Te ontvangen bijdragen NOW	4.684	0
Nog te ontvangen bedragen	2.958	0
Voorschotten personeel	100	600
Vlottende activa	25.567	19.926
Spaarrekening	23.225	28.225
Betaalrekening	7.359	54.408
Kas	0	1
Liquide middelen	30.584	82.634
Activa	56.151	102.560
Reserve projectgelden	0	9.716
Overige reserves	19.268	23.558
Eigen vermogen	19.268	33.275
Terug te betalen bijdragen NOW	18.324	0
Projecten	10.011	0
Af te dragen loonheffingen	8.253	12.620
Nog te betalen kosten	175	153
Af te dragen PAWW-premies	100	119
Declaranten	20	1.585
Vooruitontvangen subsidies	0	34.453
Af te dragen aan partners	0	20.355
Kortlopende schulden	36.883	69.285
Passiva	56.151	102.560

2. Staat van baten en lasten

Bedragen in €	2020	2019
Van afkomst naar toekomst	26.453	75.497
Zinvol Gelderland	19.271	20.000
Laudato Si' (Duurzaamheid, geloof en toekomst)	7.091	4.500
Wereldvrouwen	-872	0
Ruimte voor anders zijn / Oost-Gelderland	0	20.030
Thuisloze jongeren	0	15.000
Armoede onder de loep	0	7.681
M25 (Zeewolde)	0	5.400
Maatjesproject vluchtelingen	0	5.250
Sint-Maartensconferentie	0	-100
Baten uit projecten	51.942	153.258
Cursus Friend4Friend	2.200	0
Detachering Actioma	1.235	19.500
Detachering OSMA	0	3.800
Cursussen Armoede onder de loep	0	550
Baten uit detachering en cursussen	3.435	23.850
Bijdragen Actioma	16.700	0
Bijdragen KLCMO	15.700	4.700
Bijdragen KCMA	0	1.071
Baten uit subsidies	32.400	5.771
Totaal baten	87.777	182.878
Personeelskosten	107.262	151.272
Bestuurs- en algemene kosten	4.732	9.679
Directe kosten projecten	1.187	41.726
Kosten afronden Van afkomst naar toekomst	7.621	0
Kosten	120.803	202.677
Operationeel resultaat (verlies)	-33.025	-19.799
Tegemoetkoming vanuit NOW-regelingen	19.019	0
Verlies (totaal)	-14.006	-19.799

3. Kasstroomoverzicht

Bedragen in €	2020	2019
Baten	106.796	182.878
Lasten	120.803	202.677
	-14.006	-19.799
Aanpassing voor afschrijvingen	0	873
Kasstroom uit operationele activiteiten	-14.006	-18.926
Mutatie vlottende activa	-5.641	-12.403
Mutatie schulden op korte termijn	-32.402	34.548
Mutatie werkkapitaal	-38.043	22.144
Kasstroom uit operationele activiteiten	-52.050	3.218
Af-/toename liquide middelen	-52.050	3.218
Af-/toename liquide middelen volgens balans	-52.050	3.218

4. Toelichting

4.1. Grondslagen

4.1.1. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in euro's. De cijfers worden vergeleken met de realisatie in 2019. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen kostprijs, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantie. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn materieel ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

4.1.2. Waardering activa en passiva

Goederen met een aanschafwaarde van meer dan € 1.500 en een geschatte levensduur van meer dan één jaar worden geactiveerd en op de balans verantwoord als materiële vaste activa. Alle materiële vaste activa worden lineair afgeschreven over de geschatte levensduur van het betreffende actief.

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voor de vervolgwaaardering benadert de boekwaarde de reële waarde na eerste verwerking vanwege de korte looptijd van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De Stichting kent binnen het eigen vermogen de vrije reserve projecten. Deze dient om verliezen op projecten op te vangen. Indien er in een bepaald jaar een batig saldo is, wordt tot 10% van de aan dat jaar toegerekende project- en detacheringsgelden aan de reserve toegevoegd. Hiernaast zijn er de vrije overige reserves.

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voor de vervolgwaaardering benadert de boekwaarde de reële waarde na eerste verwerking vanwege de korte looptijd van de schulden.

4.1.3. Bepaling van het resultaat

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden al gerealiseerd zodra zij voorzienbaar zijn.

Vanaf 2020 worden projecten als zodanig verantwoord. Het resultaat wordt genomen naar rato van de voortgang van een project.

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. Pensioenpremies worden verantwoord als kosten zodra deze verschuldigd zijn.

Baten en lasten vanwege de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW) zijn separaat verantwoord. Te ontvangen voorschotten of definitieve bijdragen worden als vorderingen op de balans opgenomen, terug te betalen voorschotten als schulden.

Bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden voor DE KIM. Kosten, zoals reiskosten, kunnen worden gedeclareerd.

4.2. Toelichting op de balans

Bedragen in €	31 dec 2020	31 dec 2019
Oranje Fonds	15.000	4.250
OSMA	2.200	
Kerk en Wereld	625	
GAK		6.500
K.F. Hein Fonds		3.431
Gemeente Aalten		2.030
Actioma		1.615
Protestantse Kerk Nederland		1.250
Jeugdgezondheidszorg Zuid-Holland West		250
Debiteuren	17.825	19.326
Restant voorschot NOW3	3.016	
Te ontvangen definitieve bijdrage NOW3	1.668	
Te ontvangen bijdragen NOW	4.684	0
Te ontvangen uitkering ziekteverzuimverzekering	2.958	
Nog te ontvangen bedragen	2.958	0

De post voorschotten betreft aan personeelsleden verstrekte voorschotten om kosten voortkomende uit de dagelijkse werkzaamheden te dekken.

Het kassaldo van € 1 per ultimo 2019 is in de loop van 2020 overgebracht naar de betaalrekening.

Eigen vermogen	Reserve	Overige	
Bedragen in €	projecten	reserves	Totaal
Stand per 31 dec 2019	9.716	23.558	33.275
Mutaties: verlies	-9.716	-4.290	-14.006
Stand per 31 dec 2020	0	19.268	19.268

Het verlies is voor zover mogelijk ten laste gebracht van de vrije reserve projecten. Het restant is ten laste van de overige reserves gebracht.

Bedragen in €	31 dec 2020	31 dec 2019
Terug te betalen definitieve bijdrage NOW1	12.496	
Terug te betalen definitieve bijdrage NOW2	5.828	
Terug te betalen bijdragen NOW	18.324	0
Van Afkomst naar Toekomst		26.453
Zinvol Gelderland	5.729	
Laudato Si'	3.409	
Wereldvrouwen	872	
Projecten	10.011	26.453

Vooruitontvangen subsidies

In de jaarrekening 2019 waren de ontvangen gelden die betrekking hadden op de in 2020 te realiseren omzet van het project Van Afkomst naar Toekomst onder deze post opgenomen. Het betreft € 26.453. Onder dezelfde post was ook de in 2019 ontvangen € 8.000 voor het project Laudato Si', dat in 2020 van start zou gaan, opgenomen.

De eind 2019 aan partners af te dragen gelden betroffen verplichtingen jegens de zzp'er voor het project Van Afkomst naar Toekomst.

4.3. Toelichting op de staat van baten en lasten

NOW

Bedragen in €	NOW1	NOW2	NOW3	Totaal
Tegemoetkoming (voorschot)	18.027	10.128	6.192	
Verlaging in verband met daling loonsom (NOW1)	15.329			
Tegemoetkoming na verlaging	2.699			
Toegekend voorschot	15.195	15.956	4.524	35.675
Terug te betalen	-12.496	-5.828		-18.324
Te ontvangen			1.668	1.668
NOW-bijdrage per regeling	2.699	10.128	6.192	19.019

Gezien de directe en indirecte gevolgen van de coronacrisis heeft DE KIM gebruik gemaakt van alle NOW-regelingen. Voor 2020 gaat het per saldo om € 19.019 aan baten. Gezien ontwikkelingen in de personeelsbezetting en daarmee samenhangend de daling in de salarissom dient DE KIM een groot deel van het ontvangen voorschot in het kader van de NOW1 terug te betalen. Voor de NOW2 gaat het om de terugbetaling van een kleiner bedrag met gedeeltelijk een gelijkaardige oorzaak. Deze verkleining van het personeelsbestand houdt geen verband met de gevolgen van de coronacrisis. Verder wijken de geschatte en definitieve omzetcijfers voor elk van de NOW-tijdvakken wat van elkaar af, hetgeen van invloed is op de hoogte van de definitieve tegemoetkomingen. Om deze reden wordt vanwege de NOW3 een aanvullende definitieve bijdrage verwacht. De definitieve tegemoetkomingen zijn bepaald aan de hand van de NOW-simulator van het UWV. Te ontvangen of terug te betalen NOW-bijdragen zijn als zodanig in de balans verantwoord.

Projecten

Begin 2020 is het eerste projectjaar Van Afkomst naar Toekomst afgerond. Op dit project is in 2020 een verlies van € 5.085 geleden. Oorspronkelijk bestond de intentie het project enkele jaren voort te zetten. Dit is niet gebeurd. DE KIM heeft met behulp van de ingehuurd zpp'er het project goed afgerond. De kosten hiervoor van € 7.621 kwamen voor rekening van DE KIM.

Andere projecten in 2020 waren Zinvol Gelderland, een project rond (onder andere) de psychische nood door eenzaamheid met name onder ouderen, en Laudato Si' (Duurzaamheid, geloof en toekomst) over de doorwerking van de gelijknamige encycliek van paus Franciscus. Zinvol Gelderland boekte in 2020 een positief resultaat van € 4.030. Laudato Si' kende dit jaar een verlies van € 8.940, met name door het wegvallen van een deel van de beoogde financiering. Het project Wereldvrouwen bleek na een lange periode van onzekerheid geen financiering te kunnen krijgen. Op dit project is in 2020 een verlies van € 16.740 geleden. Het is de intentie deze laatste drie projecten, deels in veranderde vorm, voort te zetten.

4.4. Medewerkers

Begin 2020 had DE KIM vier medewerkers in dienst, goed voor tezamen 2,3 voltijdsequivalenten. Eind 2020 waren er twee medewerkers in dienst, voor 1,1 voltijdsequivalenten in het totaal. Eind 2019 waren dit drie medewerkers voor in het totaal 1,7 voltijdsequivalenten. Gemiddeld over 2020 telde het personeelsbestand 1,4 voltijdsequivalenten, tegen 1,8 in 2019.

4.5. Uit de balans blijvende rechten of verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijvende rechten of verplichtingen.

4.6. Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum zijn, voor zover relevant, in de balans verwerkt.