

**Stichting ZorgInitiatief
de Bosk
te gemeente Achtkarspelen**

Rapport inzake jaarstukken 2020

Kopie

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Kengetallen	4

FINANCIEEL VERSLAG

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Staat van Baten en Lasten over 2020	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	17

ACCOUNTANTSVERSLAG

Het bestuur van
Stichting ZorgInitiatief de Bosk
De Bosk 6
9281 NR Harkema

Kenmerk
51002430/def

Behandeld door
vcsh-b/mh

Datum
5 augustus 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening 2020 van Stichting ZorgInitiatief de Bosk te Gemeente Achtkarspelen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten 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 deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting ZorgInitiatief de Bosk. 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.

Joure, 5 augustus 2021

Van der Wiel Accountancy | Belasting | Advies

Origineel getekend door: V.C.S. Holtrop – Brattinga RA

2 KENGETALLEN

2.1 Omzet en rentabiliteit

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-0,12	0,02

2.2 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>2020</u>	<u>2019</u>
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	0,87	0,99

2.3 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>2020</u>	<u>2019</u>
Solvabiliteit eerste niveau Aangezien de stichting geen stichtingsvermogen heeft einde boekjaar is de solvabiliteit eerste niveau nihil.		
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	100,00	100,00

FINANCIEEL VERSLAG

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (voor resultaatverdeling)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris	28.444		3.682	
Vervoermiddelen	5.820		-	
		34.264		3.682
Financiële vaste activa	(2)			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		102.398		-
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren	688.030		242.486	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	197.994		59.883	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.982		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	5.258		-	
		895.264		302.369
Liquide middelen		48.876		61.649
		<u>1.080.802</u>		<u>367.700</u>

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Kortlopende schulden	(4)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	53.476		26.560	
Schulden aan groepsmaatschappijen	113.829		30.201	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.909		11.179	
Overlopende passiva	885.588		299.760	
		1.080.802		367.700

1.080.802

367.700

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020	2019
		€	€
Baten	(5)	682.729	237.756
Lasten			
Personeelskosten	(7)	474.069	148.284
Afschrijvingen	(8)	4.416	203
Overige bedrijfskosten	(9)	205.569	89.182
		<u>684.054</u>	<u>237.669</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-1.325</u>	<u>87</u>
Financiële baten en lasten	(10)	<u>1.325</u>	<u>-87</u>
Resultaat		-	-
Belastingen		-	-
Resultaat		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting ZorgInitiatief de Bosk, statutair gevestigd te Gemeente Achtkarspelen bestaan voornamelijk uit - Het bieden van opvoeding, verzorging, verpleging, ondersteuning, behandeling en begeleiding van mensen met een beperking.

- Het verlenen van begeleiding, ondersteuning en verzorging van mensen met beperkingen in de thuis situatie.
- Het verlenen van jeugdzorg in de meest brede zin van het woord.
- Het verlenen van individuele ondersteuning en begeleiding waardoor mensen in staat worden gesteld in de samenleving te participeren.
- Het aanbieden van huisvesting aan cliënten die vanwege een beperking in bepaalde mate zorg behoeven
- Het beheren en besturen van deelnemingen die werkzaam zijn op het gebied van gezondheidszorg.

De stichting is 4 maart 2019 opgericht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting ZorgInitiatief de Bosk is feitelijk gevestigd op De Bosk 6 te Harkema, maar is statutair gevestigd te Gemeente Achtkarspelen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 74174460.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting ZorgInitiatief de Bosk 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 het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar

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. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal. Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Aangezien per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, werking berichtenverkeer iWmo/iJWe.d.), leiden tot schattingsrisico's in deze omzet van instellingen.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2020 of later.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Stichting ZorgInitiatief de Bosk heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting ZorgInitiatief de Bosk heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	3.885	-	3.885
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-203	-	-203
	<u>3.682</u>	<u>-</u>	<u>3.682</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	28.098	6.900	34.998
Afschrijvingen	-3.336	-1.080	-4.416
	<u>24.762</u>	<u>5.820</u>	<u>30.582</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschaffingswaarde	31.983	6.900	38.883
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.539	-1.080	-4.619
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>28.444</u>	<u>5.820</u>	<u>34.264</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V. te Harkema (20%)	<u>102.398</u>	<u>-</u>

Betreft de in 2020 verkregen 20% belang in de onderneming Zorginitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V. te Harkema. De deelneming wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

Vlottende activa**3. Vorderingen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	232.710	-
Nog te factureren	455.320	242.486
	<u>688.030</u>	<u>242.486</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	-	181
ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V.	13.606	1.746
Driezorg Daniel B.V.	79.410	55.270
ZorgInitiatief de Bosk Woonstaete B.V.	104.978	-
ZorgInitiatief de Bosk Trainingshuizen B.V.	-	2.686
	<u>197.994</u>	<u>59.883</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

Er zijn geen nadere afspraken gemaakt met betrekking tot aflossing en zekerheden.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	<u>3.982</u>	<u>-</u>
------------	--------------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa**Overlopende activa**

Verzekeringen	2.355	-
Compassion acties	2.903	-
	<u>5.258</u>	<u>-</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	68.426	-
Damaris Holding B.V.	34.133	-
ZorgInitiatief de Bosk Woonstaete B.V.	-	30.201
ZorgInitiatief de Bosk Trainingshuizen B.V.	11.270	-
	<u>113.829</u>	<u>30.201</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

Er zijn geen nadere afspraken gemaakt met betrekking tot aflossing en zekerheden.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	27.909	9.255
Pensioenen	-	1.924
	<u>27.909</u>	<u>11.179</u>

*Overige schulden en overlopende passiva***Overlopende passiva**

Vakantiegeld	17.743	7.780
Accountantskosten	1.750	1.750
Vooruitgefactureerde bedragen	-	37.914
Overige schulden	11.678	9.830
Door te belasten declaraties zorginstellingen	854.417	242.486
	<u>885.588</u>	<u>299.760</u>

ZEKERHEDEN*Kredietfaciliteit*

Er is sprake van hoofdelijke medeschuldverbintenis van Stichting ZorgInitiatief de Bosk jegens Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V. voor de kredietfaciliteit van de Rabobank voor een totaalbedrag van € 810.000.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**5. Bruto-marge**

2020	2019
€	€

6. Netto-omzet

Bijdrage aan Stichting	682.730	237.756
Omzet ontvangen voor groepsmaatschappijen	3.597.626	242.486

4.280.356	480.242
-----------	---------

Bijdrage aan Stichting	682.730	237.756
Opbrengst Zorgverzekeringswet	206.187	242.486
Opbrengst Wlz	839.738	-
Opbrengst Jeugdwet	1.961.030	-
Opbrengst Wmo	271.613	-
Overige zorgprestaties	319.058	-

3.597.626	242.486
-----------	---------

4.280.356	480.242
-----------	---------

7. Personeelskosten

Lonen en salarissen	266.289	101.223
Sociale lasten	56.523	16.626
Pensioenlasten	22.537	8.100
Overige personeelskosten	128.720	22.335

474.069	148.284
---------	---------

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2020 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam.

8. Afschrijvingen*Afschrijvingen materiële vaste activa*

Inventaris	3.336	203
Vervoermiddelen	1.080	-

4.416	203
-------	-----

	2020	2019
	€	€
9. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	22.481	16.296
Kantoorkosten	104.030	17.814
Autokosten	2.963	-
Verkoopkosten	3.546	1.113
Algemene kosten	72.549	53.959
	<u>205.569</u>	<u>89.182</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	17.175	9.679
Onderhoud	302	4.755
Kleine aanschaffingen	5.004	1.862
	<u>22.481</u>	<u>16.296</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	2.625	2.691
Automatiseringskosten	64.781	11.091
Telefoon	8.611	2.473
Porti	237	-
Contributies en abonnementen	27.776	1.559
	<u>104.030</u>	<u>17.814</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.945	1.750
Administratiekosten	36.342	16.044
Advieskosten	25.448	9.099
Juridische kosten	482	11.425
Notariskosten	927	594
Verzekeringen	5.927	884
Overige algemene kosten	-522	14.163
	<u>72.549</u>	<u>53.959</u>
10. Financiële baten en lasten		
<u>Rente vorderingen op groepsmaatschappijen</u>		
Rente vordering Driezorg Daniel B.V.	1.333	-
Rente vordering ZorgInitiatief de Bosk Woonstaete B.V.	475	-
	<u>1.808</u>	<u>-</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	-483	-87

Ondertekening van de jaarrekening

Harkema, 5 augustus 2021

Directie voor akkoord

Raad van Toezicht

H.E.J. de Graaf

J. Veenstra

D. de Jong - de Graaf

M.J. Cornel

J.A.H. de Graaf-Minneboo

M.L. Dessing - Bressers