

**Stichting ZorgInitiatief
de Bosk
te Gemeente Achtkarspelen**

Rapport inzake jaarstukken 2022
Kopie

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
---	--	---

FINANCIEEL VERSLAG

1	Balans per 31 december 2022	5
2	Staat van Baten en Lasten over 2022	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	19

ACCOUNTANTSVERSLAG

Het bestuur van
Stichting ZorgInitiatief de Bosk
De Kolk 37
9231 CV Surhuisterveen

Kenmerk
51002430/def

Behandeld door
vcsh-b/mh

Datum
17 april 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting ZorgInitiatief de Bosk te Gemeente Achtkarspelen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 de regeling verslaggeving WTZa en daarmee de Richtlijnen Jaarverslaggeving C3 kleine Zorginstellingen. 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 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, 17 april 2023

Van der Wiel Accountancy | Belasting | Advies

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

FINANCIEEL VERSLAG

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor resultaatverdeling)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	61.293		47.921	
Vervoermiddelen	18.687		23.675	
		79.980		71.596
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		102.398		102.398
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	860.394		1.071.310	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	21.631		242.592	
Overige vorderingen en overlopende activa	50.078		27.646	
		932.103		1.341.548
Liquide middelen		71.211		59.855
		<u>1.185.692</u>		<u>1.575.397</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Baten	(6)	1.428.490	899.780
Lasten			
Personeelskosten	(9)	821.971	622.590
Afschrijvingen	(10)	22.278	10.557
Overige bedrijfskosten	(11)	588.877	261.325
		1.433.126	894.472
Bedrijfsresultaat		-4.636	5.308
Financiële baten en lasten	(12)	4.636	-5.308
Resultaat		-	-
Belastingen		-	-
Resultaat		-	-

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 inschrijfnummer handelsregister

Stichting ZorgInitiatief de Bosk is feitelijk gevestigd op De Kolk 37 te Surhuisterveen, 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 verslaggeving WTZa en daarmee de Richtlijnen Jaarverslaggeving C3 kleine 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

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

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.

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.

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 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

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/iJW e.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.

Het 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 latere boekjaren.

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 2022**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	60.332	26.440	86.772
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.411	-2.765	-15.176
	<u>47.921</u>	<u>23.675</u>	<u>71.596</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	30.662	-	30.662
Afschrijvingen	-17.290	-4.988	-22.278
	<u>13.372</u>	<u>-4.988</u>	<u>8.384</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschaffingswaarde	90.994	26.440	117.434
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.701	-7.753	-37.454
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>61.293</u>	<u>18.687</u>	<u>79.980</u>

De boekwaarde van de met financial lease gefinancierde materiële vaste activa bedraagt
€ 15.027 per einde boekjaar.

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V. te Harkema (20%)	<u>102.398</u>	<u>102.398</u>

Betreft de in 2020 verkregen 20% belang in de onderneming Zorginitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V. te Harkema. In verband met het niet beschikking van toereikende informatie voor bepaling van de netto-vermogenswaarde is de deelneming gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

Vlottende activa**3. Vorderingen**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	65.245	416.260
Nog te factureren	795.149	655.050
	<u>860.394</u>	<u>1.071.310</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	21.631	590
ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V.	-	28.301
Driezorg Daniel B.V.	-	99.228
ZorgInitiatief de Bosk Woonstaete B.V.	-	114.473
	<u>21.631</u>	<u>242.592</u>

Over de vorderingen wordt 4% rente berekend.

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

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	11.500	-
Overlopende activa	38.578	27.646
	<u>50.078</u>	<u>27.646</u>

Overige vorderingen

Borg	<u>11.500</u>	<u>-</u>
------	---------------	----------

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
Huur	6.333	-
Rente	500	-
Verzekeringen	15.664	2.355
Compassion acties	-	1.297
Vooruitbetaalde kosten	8.000	23.994
SimplifiedCard	8.081	-
	<u>38.578</u>	<u>27.646</u>

4. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Leaseverplichting Renault	<u>9.884</u>	<u>12.657</u>
---------------------------	--------------	---------------

	2022	2021
	€	€
<i>Leaseverplichting Renault</i>		
Stand per 1 januari	15.889	-
Opgenomen gelden	-	16.158
Bijgeschreven rente	772	-
Aflossing	-3.388	-269
Stand per 31 december	<u>13.273</u>	<u>15.889</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-3.389</u>	<u>-3.232</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>9.884</u>	<u>12.657</u>

Deze financiering ad € 15.889 is verstrekt ter financiering van een bestelwagen. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,90% vast tot en met 2026. De maandelijkse aflossing exclusief rente bedraagt € 282. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 47.

Van het restant van de financiering per 31 december 2022 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar. Het object bedoeld voor de leaseverplichting dient als zekerheid.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	70.675	73.726
Damaris Holding B.V.	38.338	36.864
	<u>109.013</u>	<u>110.590</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.</i>		
Stand per 1 januari	68.265	68.265
Aflossing	-3.051	-
Rente	5.461	5.461
Langlopend deel per 31 december	<u>70.675</u>	<u>73.726</u>

Dit betreft een lening ten behoeve van de aankoop van het 20% ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V. Over de schuld wordt 4,00% rente berekend.
Er zijn geen nadere afspraken gemaakt met betrekking tot aflossing en zekerheden.

Damaris Holding B.V.

Stand per 1 januari	34.133	34.133
Rente	4.205	2.731
Langlopend deel per 31 december	<u>38.338</u>	<u>36.864</u>

Dit betreft een lening ten behoeve van de aankoop van het 20% ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V. Over de schuld wordt 4,00% rente berekend.
Er zijn geen nadere afspraken gemaakt met betrekking tot aflossing en zekerheden.

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
ZorgInitiatief de Bosk Trainingshuizen B.V.	-	38.646
De Baander B.V.	37.146	-
	<u>37.146</u>	<u>38.646</u>

Over de vorderingen wordt 4% rente berekend.

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	38.059	22.926
Pensioenen	6.774	316
	<u>44.833</u>	<u>23.242</u>

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

Reservering vakantiegeld	21.589	16.207
Accountantskosten	1.750	1.750
Nettoloon	1.871	-
Vooruitgefactureerde bedragen	3.882	-
Overige schulden	6.316	7.778
Compassion acties	2.836	-
Door te belasten declaraties zorginstellingen	849.661	1.288.007
	<u>887.905</u>	<u>1.313.742</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.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte circa (€ 46.000 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**6. Bruto-marge**

	2022	2021
	€	€

7. Netto-omzet

Overige Zorgomzet	-23.624	-
Bijdrage aan Stichting	1.444.516	882.790
Omzet ontvangen voor groepsmaatschappijen	7.090.746	5.145.305
	<u>8.511.638</u>	<u>6.028.095</u>

Overige Zorgomzet	-23.624	-
Bijdrage aan Stichting	1.444.516	882.790
Opbrengst Zorgverzekeringswet	136.838	181.067
Opbrengst Wlz	2.393.525	2.319.411
Opbrengst Jeugdwet	4.138.911	2.203.745
Opbrengst Wmo	130.709	112.008
Overige zorgprestaties	290.763	329.074
	<u>7.090.746</u>	<u>5.145.305</u>
	<u>8.511.638</u>	<u>6.028.095</u>

8. Overige bedrijfsopbrengsten

Bijdrage Coronatoeslag	<u>10.545</u>	<u>16.990</u>
------------------------	---------------	---------------

9. Personeelskosten

Lonen en salarissen	495.201	356.447
Sociale lasten	88.226	69.864
Pensioenlasten	43.494	34.318
Overige personeelskosten	195.050	161.961
	<u>821.971</u>	<u>622.590</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	453.959	342.942
Vakantietoeslag	35.819	26.850
Eindejaarsuitkering	36.856	27.689
	<u>526.634</u>	<u>397.481</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-20.270	-17.702
Ontvangen subsidies	-11.163	-23.332
	<u>495.201</u>	<u>356.447</u>

 Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2022 gemiddeld 9 personen werkzaam (2021: 9).

10. Afschrijvingen

	2022	2021
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	17.290	8.872
Vervoermiddelen	4.988	1.685
	<u>22.278</u>	<u>10.557</u>

11. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	113.457	37.725
Kantoorkosten	305.756	130.729
Autokosten	10.793	5.737
Verkoopkosten	8.648	7.690
Algemene kosten	150.223	79.444
	<u>588.877</u>	<u>261.325</u>

Huisvestingskosten

Huur	59.925	21.496
Gas, water en elektra	19.000	-
Onderhoud gebouwen	15.915	8.431
Schoonmaak	17.215	113
Kleine aanschaffingen	1.402	7.685
	<u>113.457</u>	<u>37.725</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	7.853	3.047
Automatiseringskosten	203.841	69.566
Telefoon	25.460	16.802
Porti	-	376
Contributies en abonnementen	68.602	40.938
	<u>305.756</u>	<u>130.729</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	2.902	373
Reparatie en onderhoud	5.376	3.897
Verzekering	2.167	1.378
Motorrijtuigenbelasting	348	89
	<u>10.793</u>	<u>5.737</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	7.949	7.426
Representatie	699	264
	<u>8.648</u>	<u>7.690</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	15.440	8.385
Administratiekosten	83.379	39.264
Advieskosten	14.046	17.306
Juridische kosten	17.540	4.064
Verzekeringen	5.098	15.793
Overige algemene kosten	14.720	-5.368
	<u>150.223</u>	<u>79.444</u>

12. Financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
<u>Rente vorderingen op groepsmaatschappijen</u>		
Rente vordering Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	436	-
Rente vordering ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V.	2.941	415
Rente vordering Driezorg Daniel B.V.	4.663	1.768
Rente vordering ZorgInitiatief de Bosk Woonstaete B.V.	4.425	2.172
	<u>12.465</u>	<u>4.355</u>
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	1.447	976
Rente schuld Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	2.949	5.461
Rente schuld Damaris Holding B.V.	1.474	2.731
Rente schuld ZorgInitiatief de Bosk Trainingshuizen B.V.	1.959	495
	<u>7.829</u>	<u>9.663</u>

Origineel ondertekend door

Surhuisterveen, 17 april 2023

Directie voor akkoord**Raad van Toezicht**

H.E.J. de Graaf

J. Veenstra

D. de Jong - de Graaf

M.J. Cornel

A. Brouwer

Stichting ZorgInitiatief de Bosk - Kvk: 74174460