

**Stichting ZorgInitiatief de Bosk
te Gemeente Achtkarspelen**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Staat van Baten en Lasten over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	20

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

Kenmerk
51002430/def

Behandeld door
vcsh-b/mh

Datum
16 mei 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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, 16 mei 2024

Van der Wiel Accountancy | Belasting | Advies


V.C.S. Holtrop – Brattinga RA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor resultaatverdeling)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	52.573		61.293	
Vervoermiddelen	32.672		18.687	
		85.245		79.980
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		102.398		102.398
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	1.384.873		860.394	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		21.631	
Overige vorderingen en overlopende activa	47.985		50.078	
		1.432.858		932.103
Liquide middelen		221.578		71.211
		<u>1.842.079</u>		<u>1.185.692</u>

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Bestemmingsreserves			60.107		-
Langlopende schulden	(5)				
Schulden aan kredietinstellingen		15.223		9.884	
Schulden aan groepsmaatschappijen		20.293		109.013	
			35.516		118.897
Kortlopende schulden	(6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		9.549		3.389	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		72.369		93.522	
Schulden aan groepsmaatschappijen		-		37.146	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		58.620		44.833	
Overige schulden en overlopende passiva		1.605.918		887.905	
			1.746.456		1.066.795
			<u>1.842.079</u>		<u>1.185.692</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	2022
		€	€
Baten		1.526.989	1.428.490
Lasten			
Personeelskosten	(9)	910.010	821.971
Afschrijvingen	(10)	26.314	22.278
Overige bedrijfskosten	(11)	524.834	588.877
		1.461.158	1.433.126
Bedrijfsresultaat		65.831	-4.636
Financiële baten en lasten	(12)	-5.724	4.636
Batig saldo		60.107	-
Toevoeging / onttrekking aan bestemmingsreserve		-60.107	-
Toevoeging overige reserves		-	-

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.

Verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

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

Algemeen

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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 verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd.

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-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.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	90.994	26.440	117.434
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.700	-7.753	-37.453
	<u>61.294</u>	<u>18.687</u>	<u>79.981</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	10.687	17.291	27.978
Afschrijving desinvesteringen	-	3.600	3.600
Afschrijvingen	-19.408	-6.906	-26.314
	<u>-8.721</u>	<u>13.985</u>	<u>5.264</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	101.681	43.731	145.412
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-49.108	-11.059	-60.167
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>52.573</u>	<u>32.672</u>	<u>85.245</u>

De boekwaarde van de met financial lease gefinancierde materiële vaste activa bedraagt
€ 30.537 per einde boekjaar.

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V. te Harkema (20%)	102.398	102.398

Betreft een in 2020 verkregen 20% belang in de onderneming Zorginitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V. te Harkema.

Vlottende activa

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	439.965	65.245
Nog te factureren	944.908	795.149
	1.384.873	860.394

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	-	21.631
-------------------------------------	---	--------

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	11.500
Overlopende activa	36.485	38.578
	47.985	50.078

Overige vorderingen

Borg	11.500	11.500
------	--------	--------

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende activa		
Huur	5.083	6.333
Rente	-	500
Verzekeringen	16.842	15.664
Vooruitbetaalde kosten	6.000	8.000
SimplifiedCard	8.560	8.081
	<u>36.485</u>	<u>38.578</u>

4. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	60.107	-
Stand per 31 december	<u>60.107</u>	<u>-</u>

Vanuit het resultaat 2023 is door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd voor de in 2024 te verwachte investeringen met betrekking tot verdergaande automatisering van de bestaande processen.

5. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>		
Leaseverplichting Renault VLZ-19-K	6.496	9.884
Leaseverplichting Renault VVK-90-V	8.727	-
	<u>15.223</u>	<u>9.884</u>

Stichting ZorgInitiatief de Bosk te Gemeente Achtkarspelen

	2023	2022
	€	€
<i>Leaseverplichting Renault VLZ-19-K</i>		
Stand per 1 januari	13.273	15.889
Bijgeschreven rente	-	772
Aflossing	-3.388	-3.388
Stand per 31 december	9.885	13.273
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.389	-3.389
Langlopend deel per 31 december	6.496	9.884

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 inclusief rente bedraagt € 282. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 35.

Van het restant van de financiering per 31 december 2023 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar. Het object bedoeld voor de leaseverplichting dient als zekerheid.

Leaseverplichting Renault VVK-90-V

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	18.480	-
Aflossing	-3.593	-
Stand per 31 december	14.887	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.160	-
Langlopend deel per 31 december	8.727	-

Deze financiering ad € 18.480 is verstrekt ter financiering van een bestelwagen. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot en met 2026. De maandelijkse aflossing inclusief rente bedraagt € 513. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 29.

Van het restant van de financiering per 31 december 2023 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar. Het object bedoeld voor de leaseverplichting dient als zekerheid.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	655	70.675
Damaris Holding B.V.	19.638	38.338
	20.293	109.013

Stichting ZorgInitiatief de Bosk te Gemeente Achtkarspelen

	2023	2022
	€	€
<i>Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.</i>		
Stand per 1 januari	70.675	73.726
Aflossingen	-72.227	-6.000
Rente	2.207	2.949
Langlopend deel per 31 december	655	70.675

Dit betreft een lening ten behoeve van de aankoop van het 20% belang in 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	38.338	36.860
Aflossingen	-20.000	-
Rente	1.300	1.478
Langlopend deel per 31 december	19.638	38.338

Dit betreft een lening ten behoeve van de aankoop van het 20% belang in 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.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
De Baander B.V.	-	37.146

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	40.079	38.059
Pensioenen	18.541	6.774
	58.620	44.833

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	29.520	21.589
Accountantskosten	1.750	1.750
Nettoloon	924	1.871
Vooruitgefactureerde bedragen	3.472	3.882
Overige schulden	8.261	6.316
Compassion acties	2.836	2.836
Door te belasten declaraties zorginstellingen	1.559.155	849.661
	<u>1.605.918</u>	<u>887.905</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

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte circa (€ 78.000 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	2023	2022
	€	€
7. Netto-omzet		
Overige Zorgomzet	-	-23.624
Bijdrage aan Stichting	1.526.989	1.444.516
Omzet ontvangen voor groepsmaatschappijen	9.281.139	7.090.746
	<u>10.808.128</u>	<u>8.511.638</u>
Overige Zorgomzet	-	-23.624
Bijdrage aan Stichting	1.526.989	1.444.516
Opbrengst Zorgverzekeringswet	141.038	136.838
Opbrengst Wlz	2.786.828	2.393.525
Opbrengst Jeugdwet	5.884.708	4.138.911
Opbrengst Wmo	54.753	130.709
Overige zorgprestaties	413.812	290.763
	<u>9.281.139</u>	<u>7.090.746</u>
	<u>10.808.128</u>	<u>8.511.638</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Bijdrage Coronatoeslag	-	10.545
	<u>-</u>	<u>10.545</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	656.309	575.991
Sociale lasten	96.910	88.226
Pensioenlasten	50.400	43.494
Overige personeelskosten	106.391	114.260
	<u>910.010</u>	<u>821.971</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	509.852	453.959
Vakantietoeslag	40.572	35.819
Eindejaarsuitkering	45.741	36.856
	<u>596.165</u>	<u>526.634</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-1.038	-20.270
Ontvangen subsidies	-5.999	-11.163
Doorbelaste personeelskosten	67.181	80.790
	<u>656.309</u>	<u>575.991</u>

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2023 gemiddeld 12 personen werkzaam (2022: 9).

10. Afschrijvingen

	2023	2022
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	19.408	17.290
Vervoermiddelen	6.906	4.988
	<u>26.314</u>	<u>22.278</u>

11. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	111.604	113.457
Kantoorkosten	277.227	305.756
Autokosten	15.335	10.793
Verkoopkosten	12.197	8.648
Algemene kosten	108.471	150.223
	<u>524.834</u>	<u>588.877</u>

Huisvestingskosten

Huur	78.800	59.925
Gas, water en elektra	10.153	19.000
Onderhoud gebouwen	6.380	15.915
Schoonmaak	9.585	17.215
Kleine aanschaffingen	6.686	1.402
	<u>111.604</u>	<u>113.457</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	4.059	7.853
Automatiseringskosten	144.444	203.841
Telefoon	24.651	25.460
Contributies en abonnementen	104.073	68.602
	<u>277.227</u>	<u>305.756</u>

Stichting ZorgInitiatief de Bosk te Gemeente Achtkarspelen

	2023	2022
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	7.100	2.902
Reparatie en onderhoud	3.750	5.376
Verzekering	3.783	2.167
Motorrijtuigenbelasting	702	348
	<u>15.335</u>	<u>10.793</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	11.561	7.949
Representatie	636	699
	<u>12.197</u>	<u>8.648</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	-	15.440
Administratiekosten	88.855	83.379
Advieskosten	-	14.046
Juridische kosten	-	17.540
Verzekeringen	14.865	5.098
Overige algemene kosten	4.751	14.720
	<u>108.471</u>	<u>150.223</u>

12. Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<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
Rente vordering Driezorg Daniel B.V.	-	4.663
Rente vordering ZorgInitiatief de Bosk Woonstaete B.V.	-	4.425
	-	12.465
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente- en bankkosten	2.218	1.447
Rente schuld ZorgInitiatief de Bosk Trainingshuizen B.V.	-	1.959
Rente langlopende lening overname aandelen	3.506	4.423
	5.724	7.829

Ondertekening van de jaarrekening

Surhuisterveen, 16 mei 2024

Directie voor akkoord

Raad van Toezicht

H.E.J. de Graaf

L. van Leest

D. de Jong - de Graaf

M. Intema - Dijkstra

F.J. Meijer

Stichting ZorgInitiatief de Bosk - Kvk: 74174460