

**Stichting ZorgInitiatief
de Bosk
te gemeente Achtkarspelen**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
2	Kengetallen	3

FINANCIEEL VERSLAG

1	Balans per 31 december 2021	5
2	Staat van Baten en Lasten over 2021	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	19

ACCOUNTANTSVERSLAG

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie en Raad van Toezicht van Stichting Zorginitiatief de Bosk

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Zorginitiatief de Bosk te Achtkarspelen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de regeling verslaggeving WTZi en daarmee de Richtlijnen Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorginitiatief de Bosk per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de regeling verslaggeving WTZi en daarmee de Richtlijnen Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen.

Arnhem, 31 mei 2022

Was getekend

Auditnl Oost B.V.
G.W. Slijkhuis RA

2 KENGETALLEN

2.1 Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	0,34	-0,12

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.

	2021	2020
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	0,97	0,96

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.

	2021	2020
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 2021
 (voor resultaatverdeling)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	47.921		28.444	
Vervoermiddelen	23.675		5.820	
		71.596		34.264
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		102.398		102.398
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	1.071.310		688.030	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	242.592		197.994	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		3.982	
Overige vorderingen en overlopende activa	27.646		5.258	
		1.341.548		895.264
Liquide middelen		59.855		48.876
		<u>1.575.397</u>		<u>1.080.802</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Langlopende schulden (4)				
Schulden aan kredietinstellingen	12.657		-	
Schulden aan groepsmaatschappijen	110.590		102.398	
		123.247		102.398
Kortlopende schulden (5)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	3.232		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	73.288		53.476	
Schulden aan groepsmaatschappijen	38.646		11.431	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.242		27.909	
Overige schulden en overlopende passiva	1.313.742		885.588	
		1.452.150		978.404
		<u>1.575.397</u>		<u>1.080.802</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Baten	(6)	899.780	682.729
Lasten			
Personeelskosten	(9)	622.590	474.069
Afschrijvingen	(10)	10.557	4.416
Overige bedrijfskosten	(11)	261.325	205.569
		894.472	684.054
Bedrijfsresultaat		5.308	-1.325
Financiële baten en lasten	(12)	-5.308	1.325
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 WTZi en daarmee de Richtlijnen Jaarverslaggeving 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 waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

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 waarderinggrondslagen 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-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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/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.

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 2022 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 2021**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	31.983	6.900	38.883
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.539	-1.080	-4.619
	<u>28.444</u>	<u>5.820</u>	<u>34.264</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	28.349	19.540	47.889
Afschrijvingen	-8.872	-1.685	-10.557
	<u>19.477</u>	<u>17.855</u>	<u>37.332</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	60.332	26.440	86.772
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-12.411	-2.765	-15.176
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>47.921</u>	<u>23.675</u>	<u>71.596</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
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 wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

Vlottende activa**3. Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	416.260	232.710
Nog te factureren	655.050	455.320
	<u>1.071.310</u>	<u>688.030</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	590	-
ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V.	28.301	13.606
Driezorg Daniel B.V.	99.228	79.410
ZorgInitiatief de Bosk Woonstaete B.V.	114.473	104.978
	<u>242.592</u>	<u>197.994</u>

Over de vorderingen wordt 2% rente berekend.

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	-	3.982
------------	---	-------

Overige vorderingen en overlopende activa**Overlopende activa**

Verzekeringen	2.355	2.355
Compassion acties	1.297	2.903
Overige overlopende activa	23.994	-
	<u>27.646</u>	<u>5.258</u>

4. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>		
Leaseverplichting Renault	12.657	-
	2021	2020
	€	€
<i>Leaseverplichting Renault</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	16.158	-
Aflossing	-269	-
Stand per 31 december	15.889	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.232	-
Langlopend deel per 31 december	12.657	-

Deze financiering ad € 16.158 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 € 269. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 59.

Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar. Het object bedoeld voor de leaseverplichting dient als zekerheid.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	73.726	68.265
Damaris Holding B.V.	36.864	34.133
	<u>110.590</u>	<u>102.398</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.</i>		
Stand per 1 januari	68.265	-
Opgenomen gelden	-	68.265
Rente	5.461	-
Langlopend deel per 31 december	<u>73.726</u>	<u>68.265</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	-
Opgenomen gelden	-	34.133
Rente	2.731	-
Langlopend deel per 31 december	<u>36.864</u>	<u>34.133</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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	-	161
ZorgInitiatief de Bosk Trainingshuizen B.V.	38.646	11.270
	<u>38.646</u>	<u>11.431</u>

Over de vorderingen wordt 2% rente berekend.

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	22.926	27.909
Pensioenen	316	-
	<u>23.242</u>	<u>27.909</u>

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

Reservering vakantiegeld	16.207	17.743
Accountantskosten	1.750	1.750
Overige schulden	7.778	11.678
Door te belasten declaraties zorginstellingen	1.288.007	854.417
	<u>1.313.742</u>	<u>885.588</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(€ 21.000 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**6. Bruto-marge**

	2021	2020
	€	€

7. Netto-omzet

Bijdrage aan Stichting	882.790	682.730
Omzet ontvangen voor groepsmaatschappijen	5.145.305	3.597.626

	<u>6.028.095</u>	<u>4.280.356</u>
--	------------------	------------------

Bijdrage aan Stichting	882.790	682.730
Opbrengst Zorgverzekeringswet	181.067	206.187
Opbrengst Wlz	2.319.411	839.738
Opbrengst Jeugdwet	2.203.745	1.961.030
Opbrengst Wmo	112.008	271.613
Overige zorgprestaties	329.074	319.058

	<u>5.145.305</u>	<u>3.597.626</u>
--	------------------	------------------

	<u>6.028.095</u>	<u>4.280.356</u>
--	------------------	------------------

8. Overige bedrijfsopbrengsten

Bijdrage Coronatoeslag	16.990	-
------------------------	--------	---

9. Personeelskosten

Lonen en salarissen	356.447	266.289
Sociale lasten	69.864	56.523
Pensioenlasten	34.318	22.537
Overige personeelskosten	161.961	128.720

	<u>622.590</u>	<u>474.069</u>
--	----------------	----------------

Lonen en salarissen

Bruto lonen	342.942	247.192
Vakantietoeslag	26.850	19.464
Eindejaarsuitkering	27.689	21.170

	<u>397.481</u>	<u>287.826</u>
--	----------------	----------------

Ontvangen ziekengelduitkeringen	-17.702	-18.065
Ontvangen subsidies	-23.332	-3.472

	<u>356.447</u>	<u>266.289</u>
--	----------------	----------------

 Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2021 gemiddeld 9 personeelsleden werkzaam (2020: 7).

10. Afschrijvingen

	2021	2020
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	8.872	3.336
Vervoermiddelen	1.685	1.080
	<u>10.557</u>	<u>4.416</u>

11. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	37.725	22.481
Kantoorkosten	130.729	104.030
Autokosten	5.737	2.963
Verkoopkosten	7.690	3.546
Algemene kosten	79.444	72.549
	<u>261.325</u>	<u>205.569</u>

Huisvestingskosten

Huur	21.496	17.175
Onderhoud gebouwen	8.431	302
Schoonmaak	113	-
Kleine aanschaffingen	7.685	5.004
	<u>37.725</u>	<u>22.481</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	3.047	2.625
Automatiseringskosten	69.566	64.781
Telefoon	16.802	8.611
Porti	376	237
Contributies en abonnementen	40.938	27.776
	<u>130.729</u>	<u>104.030</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	373	-
Reparatie en onderhoud	3.897	2.218
Verzekering	1.378	745
Motorrijtuigenbelasting	89	-
	<u>5.737</u>	<u>2.963</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	7.426	3.546
Representatie	264	-
	<u>7.690</u>	<u>3.546</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	8.385	3.945
Administratiekosten	39.264	36.342
Advieskosten	17.306	25.448
Juridische kosten	4.064	482
Notariskosten	-	927
Verzekeringen	15.793	5.927
Overige algemene kosten	-5.368	-522
	<u>79.444</u>	<u>72.549</u>

12. Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
<u>Rente vorderingen op groepsmaatschappijen</u>		
Rente vordering ZorgInitiatief de Bosk Gezinsgerichte Jeugdhulp B.V.	415	-
Rente vordering Driezorg Daniel B.V.	1.768	1.333
Rente vordering ZorgInitiatief de Bosk Woonstaete B.V.	2.172	475
	<u>4.355</u>	<u>1.808</u>

<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	976	483
Rente schuld ZorgInitiatief de Bosk Trainingshuizen B.V.	495	-
Rente 4% schuld Holding ZorgInitiatief De Bosk BV	5.461	-
Rente 4% schuld Damaris Holding BV	2.731	-
	<u>9.663</u>	<u>483</u>

Ondertekening van de jaarrekening
Surhuisterveen, 31 mei 2022

Directie voor akkoord


H.E.J. de Graaf

D. de Jong - de Graaf

Raad van Toezicht


J. Veenstra

M.J. Cornel


M.L. Dessing - Bressers