

**Stichting ZorgInitiatief de Bosk
te Gemeente Achtkarspelen**

Rapport inzake jaarstukken 2024

✓ Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking: 

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
---	---	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	5
2	Staat van Baten en Lasten over 2024	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2024	21

✓ Auditnl Oost
Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking:



ACCOUNTANTSVERSLAG

✓ Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking: 

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan:
Het bestuur van
Stichting ZorgInitiatief de Bosk
De Kolk 37
9231 CV SURHUISTERVEEN

Oude Velperweg 79
6824 HC ARNHEM
T 026-3792011
info@auditnloost.nl
www.auditnloost.nl

BTW-nr: NL008119181B01
IBAN: NL24 RABO 0381 6975 33
KvK: 09060593

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting ZorgInitiatief de Bosk te Gemeente Achtkarspelen beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op grond waarvan wij zouden moeten veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ZorgInitiatief de Bosk per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW alsmede de regeling verslaggeving WTZa en Richtlijnen Jaarverslaggeving C3 kleine Zorginstellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2024;
- de winst- en verliesrekening over 2024; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting ZorgInitiatief de Bosk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW alsmede de regeling verslaggeving WTZa en Richtlijnen Jaarverslaggeving C3 kleine Zorginstellingen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die

gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;

- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Arnhem, 3 juni 2025



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

JAARREKENING

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

~ 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmaking: 

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	35.589		52.573	
Vervoermiddelen	80.307		32.672	
Huurdersinvesteringen	38.993		-	
		154.889		85.245
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		102.398		102.398
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	1.419.291		1.384.873	
Overige vorderingen en overlopende activa	52.018		47.985	
		1.471.309		1.432.858
Liquide middelen (4)		121.246		221.578
		1.849.842		1.842.079

 **Auditnl Oost**
Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Bestemmingsreserves			-		60.107
Langlopende schulden	(6)				
Schulden aan kredietinstellingen		29.416		15.223	
Schulden aan groepsmaatschappijen		-		20.293	
			29.416		35.516
Kortlopende schulden	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		19.644		9.549	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		78.882		72.369	
Schulden aan groepsmaatschappijen		381		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		82.273		58.620	
Overige schulden en overlopende passiva		1.639.246		1.605.918	
			1.820.426		1.746.456

1.849.842

1.842.079

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		2024	2023
		€	€
Baten	(8)	11.702.600	10.808.128
Lasten			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(9)	9.947.947	9.308.431
Personeelskosten	(10)	1.054.216	803.619
Afschrijvingen	(11)	37.246	26.314
Overige bedrijfskosten	(12)	721.801	603.933
		<u>11.761.210</u>	<u>10.742.297</u>
Bedrijfsresultaat		-58.610	65.831
Financiële baten en lasten	(13)	-1.497	-5.724
Batig saldo		-60.107	60.107
Toevoeging / onttrekking aan bestemmingsreserve		60.107	-60.107
Toevoeging overige reserves		<u>-</u>	<u>-</u>

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

~ 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking: 

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.

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmaking: 

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.

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmaking: 

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.

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

– 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking: 

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-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking: 

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.

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

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.

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

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.

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

~ 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking:



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Huurders- invest-eringen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	101.681	43.731	-	145.412
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-49.109	-11.058	-	-60.167
	<u>52.572</u>	<u>32.673</u>	<u>-</u>	<u>85.245</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	3.460	74.737	41.592	119.789
Desinvesteringen	-	-15.959	-	-15.959
Afschrijving desinvesteringen	-	3.060	-	3.060
Afschrijvingen	-20.443	-14.204	-2.599	-37.246
	<u>-16.983</u>	<u>47.634</u>	<u>38.993</u>	<u>69.644</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	105.141	102.509	41.592	249.242
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-69.552	-22.202	-2.599	-94.353
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>35.589</u>	<u>80.307</u>	<u>38.993</u>	<u>154.889</u>

De boekwaarde van de met financial lease gefinancierde materiële vaste activa bedraagt
€ 79.716 per einde boekjaar.

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20
Huurdersinvesteringen	10

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

2. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
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	342.863	439.965
Nog te factureren	1.076.428	944.908
	<u>1.419.291</u>	<u>1.384.873</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	11.500	11.500
Overlopende activa	40.518	36.485
	<u>52.018</u>	<u>47.985</u>

Overige vorderingen

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

Overlopende activa

Huur	5.083	5.083
Verzekeringen	-	16.842
Contributies en abonnementen	11.869	-
Vooruitbetaalde kosten	16.053	6.000
SimplifiedCard	7.513	8.560
	<u>40.518</u>	<u>36.485</u>

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank	110.548	215.837
Triodos Bank	9.851	5.741
Gelden onderweg	847	-
	<u>121.246</u>	<u>221.578</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5. Eigen vermogen

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	60.107	-
Dotatie	-	60.107
Onttrekking	-60.107	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>60.107</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. De reservering is volledig gebruikt in 2024.

6. Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>		
Leaseverplichting Sandero GXG-62-X	6.296	-
Leaseverplichting Renault V-19-DXR	11.151	-
Leaseverplichting Sandero GXG-61-X	6.296	-
Leaseverplichting Renault VLZ-19-K	3.106	6.496
Leaseverplichting Renault VVK-90-V	2.567	8.727
	<u>29.416</u>	<u>15.223</u>

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

	2024	2023
	€	€
<i>Leaseverplichting Sandero GXG-62-X</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	8.081	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.785	-
Langlopend deel per 31 december	6.296	-

Deze lening ad € 8.081 is verstrekt ter financiering van een Sandero. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,41% vast tot en met 2029. De maandelijkse aflossing inclusief rente bedraagt € 177. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 48. Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Leaseverplichting Renault V-19-DXR

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	19.824	-
Aflossing	-2.148	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.525	-
Langlopend deel per 31 december	11.151	-

Deze lening ad € 19.824 is verstrekt ter financiering van een Renault. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,91% vast tot en met 2027. De maandelijkse aflossing inclusief rente bedraagt € 567. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 32. Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Leaseverplichting Sandero GXG-61-X

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	8.081	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.785	-
Langlopend deel per 31 december	6.296	-

Deze lening ad € 8.081 is verstrekt ter financiering van een Sandero. Aflossing vindt plaats over een periode van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,41% vast tot en met 2029. De maandelijkse aflossing inclusief rente bedraagt € 177. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 48. Van het restant van de lening per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

	2024	2023
	€	€
<i>Leaseverplichting Renault VLZ-19-K</i>		
Stand per 1 januari	9.884	13.273
Aflossing	-3.389	-3.388
Stand per 31 december	6.495	9.885
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.389	-3.389
Langlopend deel per 31 december	3.106	6.496

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 23.

Van het restant van de financiering per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar. Het object bedoeld voor de leaseverplichting dient als zekerheid.

<i>Leaseverplichting Renault VVK-90-V</i>		
Stand per 1 januari	14.887	-
Opgenomen gelden	-	18.480
Aflossing	-6.160	-3.593
Stand per 31 december	8.727	14.887
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-6.160	-6.160
Langlopend deel per 31 december	2.567	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 17.

Van het restant van de financiering per 31 december 2024 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar. Het object bedoeld voor de leaseverplichting dient als zekerheid.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	-	655
Damaris Holding B.V.	-	19.638
	-	20.293

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking: 

7. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	78.882	72.369
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
Holding ZorgInitiatief de Bosk B.V.	381	-
Over de vorderingen wordt 4% rente berekend. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt met betrekking tot aflossing en zekerheden.		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	56.116	40.079
Pensioenen	26.157	18.541
	82.273	58.620

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

~ 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmaking: 

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	39.814	29.520
Accountantskosten	1.750	1.750
Nettoloon	1.054	924
Vooruitgefactureerde bedragen	3.635	3.472
Overige schulden	99.401	8.261
Compassion acties	2.836	2.836
Door te belasten declaraties zorginstellingen	1.490.756	1.559.155
	<u>1.639.246</u>	<u>1.605.918</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).

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking: 

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	2024	2023
	€	€
8. Baten		
Bijdrage aan Stichting	1.634.528	1.526.989
Opbrengst Zorgverzekeringswet	66.301	141.038
Opbrengst Wlz	3.023.874	2.786.828
Opbrengst Jeugdwet	6.460.096	5.884.708
Opbrengst Wmo	37.217	54.753
SVB - PGB Omzet logeren	9.402	-
Overige zorgprestaties	471.182	413.812
	<u>10.068.072</u>	<u>9.281.139</u>
	<u>11.702.600</u>	<u>10.808.128</u>
9. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk	<u>9.947.947</u>	<u>9.308.431</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	834.776	656.309
Sociale lasten	142.432	96.910
Pensioenlasten	77.008	50.400
	<u>1.054.216</u>	<u>803.619</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	745.376	509.852
Vakantietoeslag	60.361	40.572
Eindejaarsuitkering	63.680	45.741
	<u>869.417</u>	<u>596.165</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-17.993	-1.038
Ontvangen subsidies	-4.528	-5.999
Doorbelaste personeelskosten	-12.120	67.181
	<u>834.776</u>	<u>656.309</u>

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2024 gemiddeld 12 personen werkzaam (2023: 12).

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking: 

11. Afschrijvingen

	2024	2023
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	20.443	19.408
Vervoermiddelen	14.204	6.906
Huurdersinvesteringen	2.599	-
	<u>37.246</u>	<u>26.314</u>

12. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	96.385	79.099
Huisvestingskosten	102.591	111.604
Kantoorkosten	353.938	277.227
Autokosten	21.120	15.335
Verkoopkosten	21.568	12.197
Algemene kosten	125.846	107.754
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	353	717
	<u>721.801</u>	<u>603.933</u>

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

~ 3 JUN 2025

13. Financiële baten en lasten

	2024	2023
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	1.497	2.218
Rente langlopende lening overname aandelen	-	3.506
	<u>1.497</u>	<u>5.724</u>

Ondertekening van de jaarrekening
Surhuisterveen, 3 juni 2025

Directie voor akkoord

H.E.J. de Graaf

D. de Jong - de Graaf

Raad van Toezicht

L. van Leest

M. IJntema - Dijkstra

F.J. Meijer

 Auditnl Oost

Behorende bij verklaring d.d.

- 3 JUN 2025

Paraaf voor waarmerking 