

JAARREKENING 2021

Jeugdpraktijk Groos B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Kengetallen	7
7	Fiscale positie	9

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	12
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	13
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021	14
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	28
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	37
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	43
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	44
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	45
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	46
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	54
12	Overige toelichting	58

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Jeugdpraktijk Groos B.V.
Frits Diepenlaan 57
2497DN 's-Gravenhage

Kenmerk

5688800

Behandeld door

NB/AH

Datum

25 mei 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw onderneming.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 822.000, de geconsolideerde balans met tellingen van € 620.096 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 191.797, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Jeugdpraktijk Groos B.V. te 's Gravenhage over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Jeugdpraktijk Groos B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021;
3. het geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2021;
4. 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.'

Weena 268-270
3012 NJ Rotterdam
Tel: 088-6064000

Zuideinde 37
2991 LJ Barendrecht
Tel: 088-6064000

Kon. Wilhelminaplein 13
1062 HH Amsterdam
Tel: 088-6064000



Wij zijn onafhankelijk van Jeugdpraktijk Groos B.V. 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.

Benadrukking controleopdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 van de Wet Normering Topinkomens (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Jeugdpraktijk Groos B.V. wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 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.



3 ALGEMEEN

3.1 Activiteiten

De activiteiten van Jeugdpraktijk Groos B.V. bestaan voornamelijk uit het deelnemen in, besturen en financieren van de te 's Gravenhage gevestigde vennootschappen Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V., Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V. en Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V.

De activiteiten van de deelnemingen bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een zorginstelling, waaronder in het bijzonder begrepen het leveren van jeugdzorg en geestelijke jeugdgezondheidszorg.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door mevrouw P. Tom-Reijn en Zorg voor erlkaar Holding B.V. namens deze de heer A.J.C. Groos.

3.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 24-07-2019 verleden voor kandidaat-notaris A.M.C. van Steenderen te Rijswijk is opgericht de vennootschap Jeugdpraktijk Groos B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Jeugdpraktijk Groos B.V. Het kapitaal bedraagt € 100 waarvan bij oprichting € 100 is geplaatst in 10.000 aandelen van elk € 0,01 nominaal.

**4 RESULTAAT****4.1 Vergelijkend overzicht**

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 191.797 tegenover € 7.864 over 2020. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Bedrijfsopbrengsten	1.919.889	100,0	1.048.009	100,0	871.880
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	35.268	3,4	-35.268
Brutomarge	1.919.889	100,0	1.083.277	103,4	836.612
Kosten					
Personeelskosten	1.159.648	60,4	638.249	60,9	521.399
Afschrijvingen	39.020	2,0	30.150	2,9	8.870
Overige bedrijfskosten	486.933	25,3	370.308	35,3	116.625
	1.685.601	87,7	1.038.707	99,1	646.894
Bedrijfsresultaat	234.288	12,3	44.570	4,3	189.718
Financiële baten en lasten	-14.463	-0,8	-14.468	-1,4	5
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	219.825	11,5	30.102	2,9	189.723
Belastingen	-23.146	-1,2	-16.768	-1,6	-6.378
	196.679	10,3	13.334	1,3	183.345
Resultaat deelnemingen	-137	-	-63	-	-74
Aandeel van derden in het groepsresultaat	-4.745	-0,3	-5.407	-0,5	662
Resultaat na belastingen	191.797	10,0	7.864	0,8	183.933



5 FINANCIËLE POSITIE**5.1 Samenvatting balansen ultimo over twee jaren****ACTIVA**

	2021	2020
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	234.531	197.556
Financiële vaste activa	-	137
	<u>234.531</u>	<u>197.693</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	186.836	205.495
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	4.905	162
Liquide middelen	193.824	297.112
	<u>385.565</u>	<u>502.769</u>
	<u>620.096</u>	<u>700.462</u>

PASSIVA

Eigen vermogen	199.761	7.964
Achtergestelde leningen	10.152	5.407
Langlopende schulden	198.454	474.490
Kortlopende schulden	211.729	212.401
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	200
	<u>620.096</u>	<u>700.462</u>

**6 KENGETALLEN****6.1 Omzet en rentabiliteit**

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

	2021	2020
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2020=100)</i>	183,19	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	100,00	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	9,99	0,75
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	37,78	6,36
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i>	96,01	98,74

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	16,86	10,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	69	64
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2020=100)</i>	181,69	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	114	105

6.3 Vitaliteit

EBIT	229.406	39.100
EBITDA	268.426	69.250



6.4 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>Viottende activa/kortlopende schulden</i>	1,82	2,36
Quick ratio		
<i>Viottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,82	2,36
Betalingstermijn debiteuren		
<i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	31	56

6.5 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		
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	33,85	1,91
Solvabiliteit tweede niveau		
<i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	51,18	1,95
Solvabiliteit derde niveau		
<i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i>	66,15	98,09
Interest coverage ratio		
<i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	16,12	3,08



7 FISCALE POSITIE

7.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021
	€
Resultaat voor belastingen	105.311
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	16
Fiscaal resultaat 2021	105.327
Compensabele verliezen	-101.872
Belastbaar bedrag 2021	3.455

Berekening vennootschapsbelasting

De over het belastbaar bedrag verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
Eerste schijf: 15,0% over € 3.455	518

7.2 Balanspost vennootschapsbelasting

Per 31 december 2021 is per saldo € 518 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021 bedraagt € 518.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2021	Vennoot- schaps- belasting 2021	Betaald/ ontvangen in 2021	Vordering/ schuld per 31 december 2021
	€	€	€	€
2021	-	-518	-	-518

**7.3 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten**

		Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€	€
Voedsel, drank, genotmiddelen (kantine)	26,5 %	18	5
Representatiekosten	26,5 %	43	11
			<u>16</u>

7.4 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € -.

Tot en met 2021 kunne de verliezen binnen een termijn van 6 jaar worden verrekend met toekomstige winsten. Verliezen uit het jaar 2021 kunnen over een periode van 6 jaar worden verrekend. Deze termijn vervalt vanaf 2022, verliezen uit boekjaren die beginnen op 1 januari 2013 of later zijn onbeperkt voorwaarts verrekenbaar.

Voor deze compensabele verliezen is een latente belastingvordering opgenomen die is gewaardeerd tegen het nominale belastingtarief van 15,0%.

7.4.1 Compensabele verliezen

	Compensabele aanspraak per 1 januari 2021	Compensatie in 2021	Verrekenbaar t/m
	€	€	
2019	101.872	-101.872	

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
ABC Accountants B.V.

N.F. Bechoe AA

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

Geconsolideerde balans per 31 december 2021

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)	234.531		197.556	
Financiële vaste activa	(2)	-		137	
			234.531		197.693
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
	(3)				
Handelsdebiteuren		165.857		161.142	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		4.905		162	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		5.972	
Overige vorderingen		11.937		16.888	
Overlopende activa		9.042		21.493	
			191.741		205.657
Liquide middelen	(4)		193.824		297.112
		<u>620.096</u>		<u>700.462</u>	

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
GROEPSVERMOGEN (5)				
Aandeel van rechtspersoon in het groepsvermogen	199.761		7.964	
Aandeel van derden in het groepsvermogen	<u>10.152</u>		<u>5.407</u>	
		209.913		13.371
LANGLOPENDE SCHULDEN (6)				
Schulden aan kredietinstellingen	-		175.870	
Overige langlopende schulden	<u>198.454</u>		<u>298.620</u>	
		198.454		474.490
KORTLOPENDE SCHULDEN (7)				
Schulden aan kredietinstellingen	-		33	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	-		49.130	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.206		16.846	
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		200	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	72.770		61.836	
Overlopende passiva	<u>127.753</u>		<u>84.556</u>	
		211.729		212.601
		<u>620.096</u>		<u>700.462</u>

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	(8)		1.919.889		1.048.009
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		-		35.268
Kosten					
Personeelskosten	(10)	1.159.648		638.249	
Afschrijvingen	(11)	39.020		30.150	
Huisvestingskosten	(12)	102.942		81.632	
Kantoorkosten	(13)	103.658		73.521	
Autokosten	(14)	9.976		14.393	
Verkoopkosten	(15)	2.433		8.115	
Algemene kosten	(16)	80.867		108.949	
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	(17)	187.057		83.698	
			1.685.601		1.038.707
Bedrijfsresultaat			234.288		44.570
Financiële baten en lasten	(18)		-14.463		-14.468
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			219.825		30.102
Belastingen	(19)		-23.146		-16.768
			196.679		13.334
Resultaat deelnemingen	(20)		-137		-63
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen			196.542		13.271
Aandeel van derden in het groepsresultaat	(21)		-4.745		-5.407
Resultaat na belastingen			191.797		7.864

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	234	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	39	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	14	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	48	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		335
Niet-gerealiseerde waardeveranderingen vastgoedportefeuille	1	
Betaalde interest	-15	
Vennootschapsbelasting	-23	
Aandeel van derden in het groepsresultaat	-5	
		-42
Kasstroom uit operationele activiteiten		293
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-76
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie aandeel derden	5	
Mutatie schulden aan participanten	-100	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-225	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-320
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Financieringsactiviteiten		-
		-103

Samenstelling geldmiddelen

		2021	
		x € 1.000	x € 1.000
Geldmiddelen per 1 januari			297
Mutatie liquide middelen			-103
Liquide middelen per 31 december			<u>194</u>

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Jeugdpraktijk Groos B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 75446731), statutair gevestigd te 's Gravenhage, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een zorginstelling, waaronder in het bijzonder begrepen het leveren van jeugdzorg en geestelijke jeugdgezondheidszorg.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Jeugdpraktijk Groos B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Frits Diepenlaan 57 te 's-Gravenhage en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 75446731.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Jeugdpraktijk Groos B.V. zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Jeugdpraktijk Groos B.V. samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Jeugdpraktijk Groos B.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Jeugdpraktijk Groos B.V. te 's Gravenhage staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V. Ypenburg, 's Gravenhage	95,10	Ja
Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V. Voorburg, 's Gravenhage	100,00	Ja
Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V. Statenkwartier, 's Gravenhage	100,00	Ja

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Jeugdpraktijk Groos B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Jeugdpraktijk Groos B.V.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Verbonden rechtspersonen

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 volgende transacties met verbonden partijen hebben wel onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- Verhuur materiële vaste activa aan Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.
- Te factureren termijnen Jeugdzorg van Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Jeugdpraktijk Groos B.V.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijving

Actief

%

Bedrijfsgebouwen en -terreinen
Inventaris

10
20

Financiële vaste activa

Deelnemingen

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. 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. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode

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.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositos 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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Indien Jeugdpraktijk Groos B.V. eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen.

De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de winst-en-verliesrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

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

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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 verplichting, 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Opbrengsten uit het verlenen van jeugdzorg 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.

Verlenen van diensten

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

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op doorbelaste huur aan Jeugdpraktijk Ypenburg B.V.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

Jeugdpraktijk Groos B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Jeugdpraktijk Groos B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Jeugdpraktijk Groos B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Jeugdpraktijk Groos B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 110,2 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3% eind 2021. PFZW heeft een herstelplan welke geldt voor de periode 2020-2029 om de vereiste dekkingsgraad te bereiken. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: gedurende de herstelperiode met 2 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Jeugdpraktijk Groos B.V. 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. Jeugdpraktijk Groos B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Jeugdpraktijk Groos B.V. wordt toegerekend.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen
Inventaris

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	124.331	132.881
	110.200	64.675
	<u>234.531</u>	<u>197.556</u>

Boekwaarde per 1 januari 2021

Aanschaffingswaarde
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen

Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
€	€	€
149.794	77.913	227.707
-16.912	-13.238	-30.150
<u>132.882</u>	<u>64.675</u>	<u>197.557</u>

Mutaties

Investerings-
Afschrijvingen

6.852	69.142	75.994
-15.403	-23.617	-39.020
<u>-8.551</u>	<u>45.525</u>	<u>36.974</u>

Boekwaarde per 31 december 2021

Aanschaffingswaarde
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen

Boekwaarde per 31 december 2021

156.646	147.055	303.701
-32.315	-36.855	-69.170
<u>124.331</u>	<u>110.200</u>	<u>234.531</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	132.882	64.675	197.557
Investerings	6.852	69.142	75.994
Afschrijvingen	-15.403	-23.617	-39.020
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>124.331</u>	<u>110.200</u>	<u>234.531</u>
Aanschaffingswaarde	156.646	147.055	303.701
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-32.315	-36.855	-69.170
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>124.331</u>	<u>110.200</u>	<u>234.531</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10
Inventaris	20

31-12-2021	31-12-2020
€	€

2. Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen	-	<u>137</u>
--------------------------------------	---	------------

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Stand per 1 januari 2021	Aandeel in het resultaat	Invester- ingen en des- invester- ingen	Stand per 31 december 2021
	€	€	€	€
Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V.	70	-30	-40	-
Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.	67	-25	-42	-
	<u>137</u>	<u>-55</u>	<u>-82</u>	<u>-</u>

JAARREKENING
Jeugdpraktijk Groos B.V.
te 's Gravenhage

	2021	2020
	€	€
<i>Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V.</i>		
Stand per 1 januari	70	-
Investeringsen	-	100
Desinvesteringen	-40	-
Aandeel in het resultaat	-30	-30
Stand per 31 december	-	70

Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.

Stand per 1 januari	67	-
Investeringsen	-	100
Desinvesteringen	-42	-
Aandeel in het resultaat	-25	-33
Stand per 31 december	-	67

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	12.754	35.901
Nog te factureren	153.103	125.241
	165.857	161.142

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Zorg voor Elkaar Holding B.V.	4.502	162
Rekening-courant Agora Holding B.V.	403	-
	4.905	162

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	-	5.972
------------	---	-------

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	11.937	11.937
Latente belastingvordering	-	4.951
	<u>11.937</u>	<u>16.888</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	328	249
Ziekengeld	1.948	-
Contributies en abonnementen	405	221
Voorschotten personeel	-	17.099
Huisvestingskosten	661	3.082
Personeelskosten	5.700	842
	<u>9.042</u>	<u>21.493</u>
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>193.824</u>	<u>297.112</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Aandeel van rechtspersoon in het groepsvermogen

Voor een toelichting op het aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 49 van dit rapport.

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt € 198.667 (2020: € 13.371).

	2021	2020
	€	€
Aandeel van derden in het groepsvermogen		
Stand per 1 januari	5.407	-
Aandeel van derden in het groepsresultaat	4.745	5.407
Stand per 31 december	10.152	5.407

6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Leningen o/g		
Lening o/g ABN-AMRO Bank N.V.	-	175.870

	2021	2020
	€	€
<i>Lening o/g ABN-AMRO Bank N.V.</i>		
Stand per 1 januari	225.000	-
Opgenomen gelden	-	225.000
Aflossing	-225.000	-
Stand per 31 december	-	225.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-49.130
Langlopend deel per 31 december	-	175.870

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ABN-AMRO N.V. luiden als volgt:

- Borgstelling door de heer A.J.C. Groos en de heer P. Aarsen;
- Pandrecht op de vorderingen;
- Pandrecht op de goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden;
- Pandrecht op de bedrijfsinventaris;
- Pandrecht op de vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid zoals omschreven in artikel 12.3 van de ABK.

Hoofdelijke verbondenheid van Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V., Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V. en Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.

Er mag alleen winst worden uitgekeerd als het garantievermogen groter is en blijft dan 20% van het gecorrigeerde balanstotaal.

De reële waarde van de leningen is € 0 (2020: € 225.000).

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Overige langlopende schulden

Rekening-courant P. Aarsen Beheer B.V.	198.454	298.620
--	---------	---------

	Stand per 1 januari 2021	Af	Rente	Stand per 31 december 2021
	€	€	€	€
Rekening-courant P. Aarsen Beheer B.V.	298.620	-107.602	7.436	198.454

Het deel van de schuld met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 0.
Over de schulden wordt 3% rente berekend.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Er zijn geen zekerheden verstrekt voor de opgenomen lening, op eerste aanvraag zullen zekerheden worden verschaft.

	2021	2020
	€	€
<i>Rekening-courant P. Aarsen Beheer B.V.</i>		
Stand per 1 januari	298.620	271.124
Bij: opname	-	27.496
	298.620	298.620
Af: aflossingen	-107.602	-
	191.018	298.620
Rente	7.436	-
Langlopend deel per 31 december	198.454	298.620

7. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
ABN AMRO Bank N.V.	-	33

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	-	49.130
----------	---	--------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	11.206	16.846
-------------	--------	--------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V.	-	100
Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.	-	100
	-	200

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	39.914	21.719
Loonheffing	29.861	40.117
Pensioenen	2.995	-
	<u>72.770</u>	<u>61.836</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	38.509	32.042
Vakantiedagen	22.022	7.615
Accountantskosten	36.632	29.657
Autokosten	-	135
Nog te betalen kantoorkosten	5.273	10.732
Terug te betalen Zorgbonus	4.617	-
Nog te betalen tantièmes	20.700	-
Nog te betalen overige personeelskosten	-	4.375
	<u>127.753</u>	<u>84.556</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de tot de groep behorende vennootschappen zijn operational leaseverplichtingen aangegaan tot en met 2023, waarvan de verplichtingen bedragen € 8.096,16 op jaarbasis bedragen. De totale verplichting bedraagt € 15.573, waarvan € 15.573 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 0 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte € 82.020 per jaar).

De huurovereenkomst voor de locatie aan de Frits Diepenlaan 57 is aangegaan voor een periode van 5 jaar ingaande per 1 oktober 2019 en lopende tot en met 30 september 2024.

De huurovereenkomst voor de locatie aan de Bazarstraat 41 is aangegaan voor een periode van 3 jaar ingaande per 1 mei 2021 en lopende tot en met 30 april 2024.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

VPB-plicht

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en heeft geconcludeerd dat zij belastingplichtig is.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
8. Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	1.919.889	1.048.009
Opbrengsten Jeugdwet	1.799.771	1.012.298
Opbrengsten Horizon	124.720	29.453
Opbrengsten vrij traject	-4.602	6.258
	<u>1.919.889</u>	<u>1.048.009</u>
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Doorbelaste huur Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.	-	35.268
	<u>-</u>	<u>35.268</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	905.727	504.794
Sociale lasten	135.138	81.470
Pensioenlasten	66.908	39.085
Overige personeelskosten	51.875	12.900
	<u>1.159.648</u>	<u>638.249</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	885.822	465.137
Mutatie vakantiedagenverplichting	14.407	7.615
Mutatie vakantiegeldverplichting	6.465	32.042
Mutatie te betalen tantième	20.700	-
	<u>927.394</u>	<u>504.794</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-15.896	-
Zorgbonus	-5.771	-
	<u>905.727</u>	<u>504.794</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	135.138	81.470
	<u>135.138</u>	<u>81.470</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	66.908	39.085
	<u>66.908</u>	<u>39.085</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	10.087	-
Reis- en verblijfkosten	-	17
Reiskostenvergoedingen	10.792	5.109
Onkostenvergoedingen	6.604	2.411
Kantinekosten	1.827	682
Opleidingskosten	16.002	2.001
Kosten Arbodiensten	2.827	1.446
Werkkostenregeling	3.591	1.200
Overige personeelskosten	145	34
	<u>51.875</u>	<u>12.900</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 17 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 10).

	2021	2020
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.	13	7
Jeugdpraktijk Groos B.V.	4	3
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment	<u>17</u>	<u>10</u>

Geen personeelsleden zijn werkzaam buiten Nederland.

	2021	2020
	€	€

11.Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>39.020</u>	<u>30.150</u>
------------------------	---------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	15.403	16.913
Inventaris	<u>23.617</u>	<u>13.237</u>
	<u>39.020</u>	<u>30.150</u>

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
12.Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	65.912	25.509
Gas water licht	5.816	3.615
Onderhoud onroerende zaak	372	370
Onroerendezaakbelasting	1.286	1.289
Verzekeringen gebouwen	2.997	3.197
Schoonmaakkosten	18.747	6.939
Overige huisvestingskosten	7.812	5.445
	<u>102.942</u>	<u>46.364</u>
Doorbelaste huur Jeugdpraktijk Groos B.V.	-	35.268
	<u>102.942</u>	<u>81.632</u>
13.Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	6.004	7.793
Drukwerk	1.142	2.178
Lease kantoorapparatuur	870	-
Automatiseringskosten	76.006	43.846
Telefoon	10.830	9.216
Porti	637	795
Contributies en abonnementen	4.439	3.573
Testmateriaal	3.730	6.120
	<u>103.658</u>	<u>73.521</u>
14.Autokosten		
Brandstoffen	1.207	1.328
Onderhoud	-	405
Leasekosten	8.769	12.656
Overige autokosten	-	4
	<u>9.976</u>	<u>14.393</u>
15.Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.120	7.270
Representatiekosten	1.313	791
Betalingskortingen	-	54
	<u>2.433</u>	<u>8.115</u>

	2021	2020
	€	€
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	56.770	54.054
Advieskosten	15.266	27.586
Notariskosten	-	9.009
Verzekeringen	8.970	11.078
Overige algemene kosten	-139	7.222
	<u>80.867</u>	<u>108.949</u>
17. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten		
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	<u>187.057</u>	<u>83.698</u>
18. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	69	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-14.532	-14.468
	<u>-14.463</u>	<u>-14.468</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente vordering Zorg voor Elkaar Holding B.V.	<u>69</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	349	51
Rente lening o/g ABN-AMRO Bank N.V.	6.747	5.999
Rente schuld P. van Aarsen Beheer B.V.	7.436	8.418
	<u>14.532</u>	<u>14.468</u>
19. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	17.961	21.719
Vennootschapsbelasting voorgaand boekjaar	234	-
Mutatie actieve belastinglatentie	4.951	-4.951
	<u>23.146</u>	<u>16.768</u>
20. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V.	-70	-30
Aandeel resultaat Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.	-67	-33
	<u>-137</u>	<u>-63</u>

	2021	2020
	€	€
21.Aandeel van derden in het groepsresultaat		
Aandeel derden Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.	-4.745	-5.407

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

Enkelvoudige balans per 31 december 2021

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021

Overige toelichtingen

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(22)	232.158		194.462	
Financiële vaste activa	(23)	197.035		105.080	
			429.193		299.542
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
	(24)				
Handelsdebiteuren		165.857		161.142	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		4.905		162	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		14.336		1.775	
Overige vorderingen		11.937		16.888	
Overlopende activa		1.948		17.099	
			198.983		197.066
Liquide middelen	(25)		193.824		297.112
			<u>822.000</u>		<u>793.720</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	(26)				
Geplaatst kapitaal		100		100	
Overige reserves		199.661		7.864	
			199.761		7.964
LANGLOPENDE SCHULDEN	(27)				
Schulden aan kredietinstellingen		-		175.870	
Overige langlopende schulden		198.454		298.620	
			198.454		474.490
KORTLOPENDE SCHULDEN	(28)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		-		49.130	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		11.206		16.845	
Schulden aan groepsmaatschappijen		347.429		158.046	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.940		40.077	
Overlopende passiva		63.210		47.168	
			423.785		311.266
			<u>822.000</u>		<u>793.720</u>

8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	(29)	1.919.889		1.048.009	
Uitbesteed werk	(30)	1.347.144		712.989	
Bruto-omzetresultaat			572.745		335.020
Overige bedrijfsopbrengsten	(31)		35.268		35.268
Som der bedrijfsopbrengsten			608.013		370.288
Kosten					
Personeelskosten	(32)	194.564		229.483	
Afschrijvingen	(33)	38.298		29.634	
Kantoorkosten	(34)	77.180		44.650	
Autokosten	(35)	9.976		14.393	
Verkoopkosten	(36)	-		858	
Algemene kosten	(37)	65.969		86.033	
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	(38)	95.000		50.000	
			480.987		455.051
Bedrijfsresultaat			127.026		-84.763
Financiële baten en lasten	(39)		-21.715		-17.109
Resultaat voor belastingen			105.311		-101.872
Belastingen	(40)		-5.469		4.951
			99.842		-96.921
Resultaat deelnemingen	(41)		91.955		104.785
Resultaat na belastingen			191.797		7.864

9 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Jeugdpraktijk Groos B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

22. Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen
Inventaris

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	124.331	132.881
	107.827	61.581
	<u>232.158</u>	<u>194.462</u>

Boekwaarde per 1 januari 2021

Aanschaffingswaarde
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen

Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
€	€	€
149.794	74.302	224.096
-16.912	-12.722	-29.634
<u>132.882</u>	<u>61.580</u>	<u>194.462</u>

Mutaties

Investerings
Afschrijvingen

6.852	69.142	75.994
-15.403	-22.895	-38.298
<u>-8.551</u>	<u>46.247</u>	<u>37.696</u>

Boekwaarde per 31 december 2021

Aanschaffingswaarde
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen

Boekwaarde per 31 december 2021

156.646	143.444	300.090
-32.315	-35.617	-67.932
<u>124.331</u>	<u>107.827</u>	<u>232.158</u>

Afschrijvingspercentages

Bedrijfsgebouwen en -terreinen
Inventaris

%

10
20

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
23. Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	197.035	105.080
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V. te Ypenburg, 's Gravenhage (95%)	197.035	104.943
Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V. te Voorburg, 's Gravenhage (100%)	-	70
Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V. te Statenkwartier, 's Gravenhage (100%)	-	67
	197.035	105.080
	2021	2020
	€	€
<i>Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.</i>		
Stand per 1 januari	104.943	-
Investerings	-	95
Aandeel in het resultaat	92.092	104.848
Stand per 31 december	197.035	104.943
<i>Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V.</i>		
Stand per 1 januari	70	-
Investerings	-	100
Desinvesteringen	-40	-
Aandeel in het resultaat	-30	-30
Stand per 31 december	-	70
<i>Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.</i>		
Stand per 1 januari	67	-
Investerings	-	100
Desinvesteringen	-42	-
Aandeel in het resultaat	-25	-33
Stand per 31 december	-	67

VLOTTENDE ACTIVA

24. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	12.754	35.901
Nog te factureren	153.103	125.241
	<u>165.857</u>	<u>161.142</u>

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Zorg voor Elkaar Holding B.V.	4.502	162
Rekening-courant Agora Holding B.V.	403	-
	<u>4.905</u>	<u>162</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	14.336	-
Pensioenen	-	1.775
	<u>14.336</u>	<u>1.775</u>

Overige vorderingen

Waarborgsommen	11.937	11.937
Latente belastingvordering	-	4.951
	<u>11.937</u>	<u>16.888</u>

Overlopende activa

Ziekengeld	1.948	-
Voorschotten personeel	-	17.099
	<u>1.948</u>	<u>17.099</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
25. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	193.824	297.112
	<u>193.824</u>	<u>297.112</u>
PASSIVA		
26. Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 10.000 gewone aandelen nominaal € 0,01	100	100
	<u>100</u>	<u>100</u>
	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	7.864	-
Resultaatbestemming boekjaar	191.797	7.864
Stand per 31 december	199.661	7.864
	<u>199.661</u>	<u>7.864</u>
27. Langlopende schulden		
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Leningen o/g	-	175.870
	<u>-</u>	<u>175.870</u>
Leningen o/g		
Lening o/g ABN-AMRO Bank N.V.	-	175.870
	<u>-</u>	<u>175.870</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Lening o/g ABN-AMRO Bank N.V.</i>		
Stand per 1 januari	225.000	-
Opgenomen gelden	-	225.000
Aflossing	-225.000	-
Stand per 31 december	-	225.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-49.130
Langlopend deel per 31 december	-	175.870

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ABN-AMRO N.V. luiden als volgt:

- Borgstelling door de heer A.J.C. Groos en de heer P. Aarsen;
- Pandrecht op de vorderingen;
- Pandrecht op de goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden;
- Pandrecht op de bedrijfsinventaris;
- Pandrecht op de vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid zoals omschreven in artikel 12.3 van de ABK.

Hoofdelijke verbondenheid van Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V., Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V. en Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.

Er mag alleen winst worden uitgekeerd als het garantievermogen groter is en blijft dan 20% van het gecorrigeerde balanstotaal.

De reële waarde van de leningen is € 0 (2020: € 225.000).

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige langlopende schulden		
Rekening-courant P. Aarsen Beheer B.V.	198.454	298.620

	Stand per 1 januari 2021	Af	Rente	Stand per 31 december 2021
	€	€	€	€
Rekening-courant P. Aarsen Beheer B.V.	298.620	-107.602	7.436	198.454

Het deel van de schuld met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 0.
Over de schulden wordt 3% rente berekend.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Er zijn geen zekerheden verstrekt voor de opgenomen lening, op eerste aanvraag zullen zekerheden worden verschaft.

	2021	2020
	€	€
<i>Rekening-courant P. Aarsen Beheer B.V.</i>		
Stand per 1 januari	298.620	271.124
Bij: opname	-	27.496
Af: aflossingen	-107.602	-
Rente	7.436	-
Langlopend deel per 31 december	198.454	298.620

28. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	-	49.130
----------	---	--------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	11.206	16.845
-------------	--------	--------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.	347.429	157.846
Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V.	-	100
Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.	-	100
	347.429	158.046

JAARREKENING
Jeugdpraktijk Groos B.V.
te 's Gravenhage

	2021	2020
	€	€
<i>Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.</i>		
Stand per 1 januari	157.845	95
Mutaties boekjaar	182.260	155.110
	340.105	155.205
Rente 3%	7.324	2.641
Stand per 31 december	347.429	157.846
<i>Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V.</i>		
Stand per 1 januari	100	-
Mutaties boekjaar	-100	100
Stand per 31 december	-	100
<i>Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.</i>		
Stand per 1 januari	100	-
Mutaties boekjaar	-100	100
Stand per 31 december	-	100
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	518	-
Loonheffing	-	40.077
Pensioenen	1.422	-
	1.940	40.077
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	11.251	9.529
Vakantiedagen	3.746	7.615
Accountantskosten	30.632	19.157
Autokosten	-	135
Nog te betalen kantoorkosten	5.273	10.732
Terug te betalen Zorgbonus	308	-
Nog te betalen tantièmes	12.000	-
	63.210	47.168

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

Door de tot de groep behorende vennootschappen zijn operational leaseverplichtingen aangegaan tot en met 2023, waarvan de verplichtingen bedragen € 8.096,16 op jaarbasis bedragen. De totale verplichting bedraagt € 15.573, waarvan € 15.573 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 0 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte € 82.020 per jaar).

De huurovereenkomst voor de locatie aan de Frits Diepenlaan 57 is aangegaan voor een periode van 5 jaar ingaande per 1 oktober 2019 en lopende tot en met 30 september 2024.

De huurovereenkomst voor de locatie aan de Bazarstraat 41 is aangegaan voor een periode van 3 jaar ingaande per 1 mei 2021 en lopende tot en met 30 april 2024.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
29. Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	1.919.889	1.048.009
Opbrengsten Jeugdwet	1.799.771	1.012.298
Opbrengsten Horizon	124.720	29.453
Opbrengsten vrij traject	-4.602	6.258
	<u>1.919.889</u>	<u>1.048.009</u>
30. Uitbesteed werk		
Intercompany inkoop	1.347.144	712.989
	<u>1.347.144</u>	<u>712.989</u>
31. Overige bedrijfsopbrengsten		
Doorbelaste huur Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.	35.268	35.268
	<u>35.268</u>	<u>35.268</u>
32. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	151.763	190.087
Sociale lasten	20.509	24.224
Pensioenlasten	9.938	13.243
Overige personeelskosten	12.354	1.929
	<u>194.564</u>	<u>229.483</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	298.136	172.943
Mutatie vakantiedagenverplichting	-3.869	7.615
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.722	9.529
Mutatie te betalen tantième	12.000	-
	<u>307.989</u>	<u>190.087</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-4.821	-
Zorgbonus	-385	-
Doorbelaste personeelskosten Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.	-151.020	-
	<u>151.763</u>	<u>190.087</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	20.509	24.224
	<u>20.509</u>	<u>24.224</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	9.938	13.243
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	10.087	-
Reiskostenvergoedingen	1.787	1.381
Onkostenvergoedingen	419	548
Kantinekosten	18	-
Overige personeelskosten	43	-
	12.354	1.929

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 3).

33.Afschrijvingen

Materiële vaste activa	38.298	29.634
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	15.403	16.913
Inventaris	22.895	12.721
	38.298	29.634

Overige bedrijfskosten

34.Kantoorkosten

Kantoorbehoeften	127	-
Automatiseringskosten	76.006	43.846
Telefoon	797	649
Contributies en abonnementen	250	155
	77.180	44.650

35.Autokosten

Brandstoffen	1.207	1.328
Onderhoud	-	405
Leasekosten	8.769	12.656
Overige autokosten	-	4
	9.976	14.393

	2021	2020
	€	€
36. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	804
Betalingskortingen	-	54
	-	858
37. Algemene kosten		
Accountantskosten	50.770	43.554
Advieskosten	15.266	27.405
Notariskosten	-	7.991
Overige algemene kosten	-67	7.083
	65.969	86.033
38. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten		
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	95.000	50.000
39. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	69	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-21.784	-17.109
	-21.715	-17.109
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente vordering Zorg voor Elkaar Holding B.V.	69	-
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	277	51
Rente lening o/g ABN-AMRO Bank N.V.	6.747	5.999
Rente schuld Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.	7.324	2.641
Rente schuld P. van Aarsen Beheer B.V.	7.436	8.418
	21.784	17.109
40. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	518	-
Mutatie actieve belastinglatentie	4.951	-4.951
	5.469	-4.951

41.Resultaat deelnemingen

	2021	2020
	€	€
Aandeel resultaat Jeugdpraktijk Groos Ypenburg B.V.	92.092	104.848
Aandeel resultaat Jeugdpraktijk Groos Voorburg B.V.	-70	-30
Aandeel resultaat Jeugdpraktijk Groos Statenkwartier B.V.	-67	-33
	<u>91.955</u>	<u>104.785</u>

12 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bij de vennootschap die nadere informatie geven over de situatie van de vennootschap.

Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de vennootschap in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de vennootschap geen negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij niet gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 29 november 2021. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 191.797 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

's Gravenhage, 25 mei 2022

Zorg voor elkaar Holding B.V.
Namens deze,



A.J.C. Groos

Jeugdpraktijk Groos B.V.
Namens deze,



P. Tom-Reijn