

Stichting Joy Living

Rapport inzake de jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Ontbreken van de samenstelverklaring	4
1 Resultaten	5
2 Financiële positie.....	6
3 Meerjarenoverzicht.....	7
Bestuursverslag	8
Jaarrekening	9
4 Balans per 31 december 2020.....	10
5 Staat van baten en lasten over 2020	12
6 Algemene toelichting	13
7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
8 Toelichting op balans	16
9 Toelichting op staat van baten en lasten	19
10 Overige toelichtingen.....	21

Accountantsrapport

Stichting Joy Living
Heerenweg 166
1768 BJ Barsingerhorn

Hoorn, 15 maart 2021

Geachte bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting Joy Living te Barsingerhorn samengesteld.

Ontbreken van de samenstelverklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een beoordelingsverklaring worden afgegeven.

1 Resultaten

1.1 Ontwikkeling resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2020 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst- en verliesrekening 2020 met ter vergelijking de cijfers van 2019. Opbrengsten en kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.922.329	100,0	1.625.746	100,0
Sponsorbijdragen	10.300	0,5	11.000	0,7
Kostprijs van de omzet	-1.988.776	-103,5	-1.586.080	-97,6
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	-56.147	-2,9	50.666	3,1
Personeelskosten				
Lonen en salarissen	33.706	1,8	-	-
Sociale lasten	3.376	0,2	-	-
Pensioenlasten	3.213	0,2	-	-
Andere personeelskosten	457	0,0	7.984	0,5
Afschrijvingen en waardeverminderingen				
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	1.055	0,1
Overige bedrijfskosten				
Algemene kosten	18.546	1,0	5.725	0,4
Som der vaste kosten	59.298	3,1	14.764	0,9
Exploitatieresultaat	-115.445	-6,0	35.902	2,2
Financiële baten en lasten	2.083	0,1	-128	0,0
Belastingen	21.598	1,1	-6.796	-0,4
Resultaat	-91.764	-4,8	28.978	1,8

1.2 Kengetallen resultaat

Omzet en marge

	2020	2019	2018
	%	%	%
Omzetontwikkeling (indexcijfer)	118,2	100,0	103,8
Brutomarge (brutomarge / netto-omzet)	-2,9	3,1	5,0
Nettowinstmarge (resultaat / netto-omzet)	-4,8	1,8	3,6

2 Financiële positie

2.1 Ontwikkeling werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	75.000	166.764
	75.000	166.764
Vastgelegd op lange termijn		
Werkkapitaal	75.000	166.764

2.2 Kengetallen financiële positie

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van deze kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	2020 kengetal	2019 kengetal	2018 kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,49	8,60	2,37
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	1,49	8,60	2,37

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaalvermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van deze kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	2020 %	2019 %	2018 %
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	33	88	58
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	49	760	138

3 Meerjarenoverzicht

Resultaten

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over de afgelopen drie jaren volgt hierna een meerjarenoverzicht gebaseerd op de winst- en verliesrekening 2020.

	2020 €	2019 €	2018 €
Netto-omzet	1.922.329	1.625.746	1.687.516
Sponsorbijdragen	10.300	11.000	-
Kostprijs van de omzet	-1.988.776	-1.586.080	-1.603.141
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	-56.147	50.666	84.375
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	33.706	-	-
Sociale lasten	3.376	-	-
Pensioenlasten	3.213	-	-
Andere personeelskosten	457	7.984	7.500
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	1.055	1.575
Overige bedrijfskosten			
Algemene kosten	18.546	5.725	16
Som der vaste kosten	59.298	14.764	9.091
Exploitatieresultaat	-115.445	35.902	75.284
Financiële baten en lasten	2.083	-128	-160
Belastingen	21.598	-6.796	-14.802
Resultaat	-91.764	28.978	60.322

Bestuursverslag

Jaarrekening

4 Balans per 31 december 2020

4.1 Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)		31-12-2020		31-12-2019
	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	95.418		18.882	
Overige vorderingen	49.659		120.670	
		145.077		139.552
Liquide middelen		82.391		49.164
Totaal		227.468		188.716

4.2 Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Vermogen	75.000		166.764	
		75.000		166.764
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	354		354	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.408		21.598	
Schulden ter zake van pensioenen	2.887		-	
Overige schulden	145.819		-	
		152.468		21.952
Totaal		227.468		188.716

5 Staat van baten en lasten over 2020

	2020 €	2019 €
Netto-omzet	1.922.329	1.625.746
Sponsorbijdragen	10.300	11.000
Som der exploitatiebaten	1.932.629	1.636.746
Kostprijs van de omzet	1.988.776	1.586.080
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	33.706	-
Sociale lasten	3.376	-
Pensioenlasten	3.213	-
Andere personeelskosten	457	7.984
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	1.055
Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	18.546	5.725
Som der exploitatielasten	2.048.074	1.600.844
Exploitatieresultaat	-115.445	35.902
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.241	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-158	-128
Operationeel resultaat	-113.362	35.774
Belastingen	21.598	-6.796
Resultaat	-91.764	28.978
Resultaatbestemming		
Vermogen	-91.764	28.978
Bestemd resultaat	-91.764	28.978

6 Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting Joy Living
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	gemeente Alkmaar
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	60576901

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Joy Living, statutair gevestigd te gemeente Alkmaar bestaan voornamelijk uit samenwerkingen op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidszorgondersteunende diensten faciliteren, ontwikkelen en exploiteren van zorgdiensten.

Locatie feitelijke activiteiten

De feitelijke vestigingsplaats van de onderneming is Barsingerhorn.

7 Grondslagen voor financiële verslaggeving

7.1 Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Zoals toegestaan in art. 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

7.2 Grondslagen voor waardering activa

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

7.3 Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

7.4 Grondslagen voor baten en lasten

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende 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 vóór belastingen in de winst- en verliesrekening, na aftrek van het gebruik van fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende belastingtarieven gehanteerd.

8 Toelichting op balans

8.1 Vorderingen

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto		
Debiteuren	95.418	18.882
Overige vorderingen		
Rekening-courant Joy Health Care B.V.	-	97.001
Rekening-courant Joy Real Estate B.V.	12.573	-
Nog te factureren omzet	37.086	16.280
Overige vorderingen	-	7.389
	49.659	120.670
Totaal	145.077	139.552

8.2 Liquide middelen

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Banktegoeden		
NL67RABO0184185068	82.391	49.164
Totaal	82.391	49.164

8.3 Eigen vermogen

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Vermogen	75.000	166.764
Totaal	75.000	166.764
Vermogen		2020 €
Stand 1 januari		166.764
Toevoegingen via baten en lasten		147.012
Correctie voorgaande jaren		-238.776
		75.000
Stand 31 december		75.000

8.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	354	354
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelastingsschulden	-	21.598
Loonheffing- en premieschulden	3.408	-
	3.408	21.598
Schulden ter zake van pensioenen	2.887	-
Overige schulden		
Rekening-courant Joy Health Care B.V.	117.051	-
Reservering vakantiegeld	3.640	-
Nog te ontvangen facturen	16.700	-
Accountantskosten	8.428	-
	145.819	-
Totaal	152.468	21.952

8.5 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Schade-procedure

Er loopt een juridische procedure over schade die is ontstaan door werkzaamheden aan het dak in van het pand in Barsingerhorn. Het pand is eigendom van Joy Real Estate B.V., maar de procedure wordt gevoerd door Stichting Joy Living. Joy Real Estate B.V. is als huurder ook belanghebbende omdat deze B.V. schade vordert. Over de uitkomst van deze juridische procedure is nog niets bekend.

CONCEPT

9 Toelichting op staat van baten en lasten

9.1 Baten en brutomarge

	2020 €	2019 €
Netto-omzet	1.922.329	1.625.746
Sponsorbijdragen	10.300	11.000
Som der exploitatiebaten	1.932.629	1.636.746
Kostprijs van de omzet		
Doorbelasting zorgprestaties	1.750.000	1.586.080
Correctie voorgaande jaren	238.776	-
	1.988.776	1.586.080
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	-56.147	50.666

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten.

9.2 Personeelskosten

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen		
Brutoloon	30.066	-
Mutatie vakantiegeldreserve	3.640	-
	33.706	-
Sociale lasten		
Sociale lasten	3.376	-
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	3.213	-
Andere personeelskosten		
Vacatiegelden	125	7.500
Scholingskosten	-	484
Overige personeelskosten	332	-
	457	7.984
Totaal	40.752	7.984

9.3 Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2020 €	2019 €
Afschrijving op materiële vaste activa		
Inventaris	-	1.055
Totaal	-	1.055

9.4 Overige bedrijfskosten

	2020 €	2019 €
Algemene kosten		
Accountantskosten	7.654	2.158
Accountantskosten voorgaand jaar	4.005	3.567
Advieskosten	666	-
Kosten kwaliteitsmanagement	5.421	-
Overige algemene kosten	800	-
Totaal	18.546	5.725

9.5 Financiële baten en lasten

	2020 €	2019 €
Rentebaten andere partijen		
Rente rekening-courant Joy Health Care B.V.	2.165	-
Rente rekening-courant Joy Real Estate B.V.	76	-
	2.241	-
Rentelasten andere partijen		
Bankkosten	-158	-128
Financiële baten en lasten (saldo)	2.083	-128

9.6 Belastingen

	2020 €	2019 €
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vennootschapsbelasting	-	6.796
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	-21.598	-
	-21.598	6.796

10 Overige toelichtingen

10.1 Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode	2020 fte	2019 fte
Werkzaam binnen Nederland	0,3	-

10.2 Bestuurders en commissarissen

Bezoldiging	2020 €	2019 €
Bezoldiging van bestuurders en gewezen bestuurders	30.066	-
Totaal	30.066	-

10.3 Ondertekening

Barsingerhorn, 15 maart 2021

Naam	Handtekening
Mw. M.M. Luitjes-Stam	