



praktijk
DICHTERBIJ

Jaarverslaglegging 2021

Praktijk DichterBij B.V.



Inhoudsopgave

1 Jaarrekening	2
1.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaat bestemming).....	2
1.2 Resultatenrekening over 2021.....	3
1.3 Kasstromenoverzicht over 2021.....	4
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.4.1 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	6
1.4.2 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	6
1.4.3 Waarderingsgrondslagen WNT.....	6
1.5 Toelichting op de balans.....	7
Activa	7
Passiva.....	10
Eigen vermogen	11
Voorzieningen	12
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12
Overige kortlopende schulden.....	13
Algemeen	13
1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	15
1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa.....	16
1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	16
1.10 Toelichting op resultatenrekening	16
Baten	16
Lasten	17
1.11 Vaststelling en goedkeuring.....	18
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	18
Resultaatbestemming	18
Gebeurtenissen na balansdatum	18
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	18
2 Overige gegevens.....	20
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	20
2.2 Nevenvestigingen	20
2.3 Samenstellingsverklaring van het administratiekantoor	20

1.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaat bestemming)

			Ref.	31-dec-21	31-dec-20
				€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa			1	0	0
Materiële vaste activa			2	30.799	31.019
Financiële vaste activa			3	0	0
Totaal vaste activa				<u>30.799</u>	<u>31.019</u>
Vlottende activa					
Voorraden			4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten			5	0	0
Debiteuren en overige vorderingen			7	47.043	28.785
Effecten			8	0	0
Liquide middelen			9	281.522	282.650
Totaal vlottende activa				<u>328.565</u>	<u>311.435</u>
Totaal activa				<u><u>359.364</u></u>	<u><u>342.454</u></u>
			Ref.	31-dec-21	31-dec-20
				€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen			10		
Kapitaal				1	1
Agioreserve				0	0
Herwaarderingsreserve				0	0
Wettelijke en statutaire reserves				0	0
Bestemmingsreserves				0	0
Bestemmingsfondsen				0	0
Algemene en overige reserves				283.625	293.095
Totaal eigen vermogen				<u>283.626</u>	<u>293.096</u>
Vorzieningen			11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Overige kortlopende schulden			13	75.738	49.358
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				<u>75.738</u>	<u>49.358</u>
Totaal passiva				<u>359.364</u>	<u>342.454</u>

1.2 Resultatenrekening over 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	951.602	626.113
Subsidies	17	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.565	3.970
Som der bedrijfsopbrengsten		955.167	630.083
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	679.072	476.548
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	9.359	7.207
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	95.599	73.014
Som der bedrijfslasten		784.030	556.769
BEDRIJFSRESULTAAT		171.137	73.314
Financiële baten en lasten	24	-1.224	-1.444
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		169.913	71.870
Belastingen	25	29.383	13.934
RESULTAAT NA BELASTINGEN		140.530	57.936
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021	2020
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Bestemmingsreserve xxx		0	0
Bestemmingsreserve xxx		0	0
Bestemmingsfonds xxx		0	0
Bestemmingsfonds xxx		0	0
Algemene / overige reserves		140.530	57.936
		140.530	57.936

1.3 Kasstromenoverzicht over 2021

	Ref.		2021	2020
		€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat			171.137	73.314
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	9.359		7.207
- mutaties voorzieningen	11	0		0
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0
			9.359	7.207
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	4	0		0
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	0		0
- vorderingen	7	-16.308		-8.925
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0		0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	716		-17.384
			-15.592	-26.309
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			164.904	54.212
Ontvangen interest	23	0		0
Betaalde interest	23	-1.224		-1.444
Betaalde dividenden	23	-150.000		0
Betaalde winstbelasting	25	-29.383		-13.934
			-180.607	-15.378
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-15.703	38.834
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	2	-9.138		-26.468
Desinvesterings materiële vaste activa	2	-1		0
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0
Desinvesterings immateriële vaste activa	1	0		0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0
Aflossing leningen u/g	3	0		0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3	0		0
			-9.139	-26.468
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0
Aflossing langlopende schulden	12	0		0
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	0		0
			0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie geldmiddelen			-24.842	12.366
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		282.650	270.284
Stand geldmiddelen per 31 december	9		281.522	282.650
Mutatie geldmiddelen			-1.128	12.366

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Pensioenen

Instelling Praktijk DichterBij 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 Praktijk DichterBij B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Praktijk DichterBij 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 pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 106,60%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,30%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Praktijk DichterBij 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. Praktijk DichterBij B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling 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 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 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 omzet is naar beste eer en weten geschat en opgenomen in de jaarrekening 2021.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

1.4.1 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

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

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 van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract 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.

1.4.2 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.4.3 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.

1.5 Toelichting op de balans

Activa

Immateriële activa

					31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>					€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen				✓	0	0
Kosten van ontwikkeling				✓	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom				✓	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen				✓	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa				✓	0	0
Totaal immateriële vaste activa					0	0
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>					2021	2020
					€	€
Boekwaarde per 1 januari				✓	0	0
Bij: investeringen				✓	0	0
Af: afschrijvingen				✓	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen				✓	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen				✓	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa				✓	0	0
Af: desinvesteringen				✓	0	0
Boekwaarde per 31 december					0	0
Toelichting:						
Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.						

Materiële vaste activa

					31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>					€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen				✓	0	0
Machines en installaties				✓	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting				✓	30.799	31.020
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa				✓	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa				✓	0	0
Totaal materiële vaste activa					30.799	31.020
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>					2021	2020
					€	€
Boekwaarde per 1 januari				✓	31.020	11.759
Bij: investeringen				✓	9.138	26.467
Af: afschrijvingen				✓	9.359	7.207
Af: bijzondere waardeverminderingen				✓	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen				✓	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa				✓	0	0
Af: desinvesteringen				✓	0	0
Boekwaarde per 31 december					30.799	31.019
Toelichting:						
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.						

Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:					31-dec-21	31-dec-20
					€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen					0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen					0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen					0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen					0	0
Andere deelnemingen					0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen					0	0
Overige effecten					0	0
Overige vorderingen					0	0
					0	0
Totaal financiële vaste activa					0	0
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:					2021	2020
					€	€
Boekwaarde per 1 januari					0	0
Kapitaalstortingen					0	0
Resultaat deelnemingen					0	0
Ontvangen dividend					0	0
Acquisities van deelnemingen					0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten					0	0
Aflossing leningen					0	0
(Terugname) waardeverminderingen					0	0
Amortisatie (dis)agio					0	0
					0	0
Boekwaarde per 31 december					0	0
Toelichting:						
Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.8.						

Voorraden

De specificatie is als volgt:					31-dec-21	31-dec-20
					€	€
Medische middelen					0	0
Voedingsmiddelen					0	0
Hulpmiddelen					0	0
Vooruitbetalingen op voorraden					0	0
Overige voorraden:					0	0
					0	0
Totaal voorraden					0	0

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:					31-dec-21	31-dec-20
					€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten					0	0
Af: ontvangen voorschotten					0	0
Af: voorziening onderhanden werk					0	0
					0	0
					0	0
Totaal onderhanden werk					0	0

Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>					31-dec-21	31-dec-20
					€	€
Vorderingen op debiteuren					29.607	19.274
Leningen u/g bestuurders					0	0
Leningen u/g commissarissen					0	0
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten					0	0
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling					0	0
Overige vorderingen:						
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:					3.058	0
Waarborgsommen					8.561	7.211
Vorderingen uit hoofde van subsidies:						
					0	0
					0	0
Vooruitbetaalde bedragen:						
Huur					3.867	2.300
					0	0
Nog te ontvangen bedragen:						
Omega werkzaamheden 2021					1.950	0
					0	0
Overige overlopende activa:						
					0	0
					0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen					47.043	28.785

Effecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>					31-dec-21	31-dec-20
					€	€
					0	0
					0	0
Totaal effecten					0	0

Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>					31-dec-21	31-dec-20
					€	€
Bankrekeningen					281.388	282.048
Kassen					134	602
Deposito's					0	0
					0	0
					0	0
Totaal liquide middelen					281.522	282.650
Toelichting:						
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.						

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:				31-dec-21	31-dec-20
				€	€
Kapitaal				1	1
Agioreserve				0	0
Herwaardingsreserve				0	0
Wettelijke en statutaire reserves				0	0
Bestemmingsreserves				0	0
Bestemmingsfondsen				0	0
Algemene en overige reserves				283.625	293.095
Totaal eigen vermogen				283.626	293.096
Kapitaal					
Het verloop is als volgt weer te geven:		Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
		€	€	€	€
Kapitaal		1	0	0	1
Totaal kapitaal		1	0	0	1
Agioreserve					
Het verloop is als volgt weer te geven:		Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
		€	€	€	€
Agioreserve		0	0	0	0
Herwaardingsreserve					
Het verloop is als volgt weer te geven:		Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
		€	€	€	€
Herwaardingsreserve		0	0	0	0
Wettelijke en statutaire reserves					
Het verloop is als volgt weer te geven:		Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
		€	€	€	€
Wettelijke reserves		0	0	0	0
		0	0	0	0
Statutaire reserves		0	0	0	0
		0	0	0	0
Totaal wettelijke en statutaire reserves		0	0	0	0
Bestemmingsreserves					
Het verloop is als volgt weer te geven:		Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
		€	€	€	€
Bestemmingsreserves:		0	0	0	0
		0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves		0	0	0	0
Bestemmingsfondsen					
Het verloop is als volgt weer te geven:		Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
		€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:		0	0	0	0
		0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen		0	0	0	0
Algemene en overige reserves					
Het verloop is als volgt weer te geven:		Saldo per 1-jan-21	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
		€	€	€	€
Algemene reserves:		0	0	0	0
		0	0	0	0
Overige reserves:		293.095	140.530	-150.000	283.625
		0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves		293.095	140.530	-150.000	283.625
Toelichting:					
Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt EUR 307.339 (2019: EUR 293.095).					

Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-21					31-dec-21
	€	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	0	0	0	0	0	0
- reorganisatie	0	0	0	0	0	0
- persoonlijk budget levensfase	0	0	0	0	0	0
- jubileumverplichtingen	0	0	0	0	0	0
- langdurig zieken	0	0	0	0	0	0
- verlieslatend contract	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	0	0	0	0	0	0
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>						
					31-dec-21	
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)					0	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)					0	
hiervan > 5 jaar					0	

Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>					31-dec-21	31-dec-20
					€	€
Schulden aan banken					0	0
Overige langlopende schulden					0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)					0	0
<i>Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]</i>						
					2021	2020
					€	€
Stand per 1 januari					0	0
Bij: nieuwe leningen					0	0
Af: aflossingen					0	0
Stand per 31 december					0	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar					0	0
Stand langlopende schulden per 31 december					0	0
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>						
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen					0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)					0	0
hiervan > 5 jaar					0	0
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.						
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.						

Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:					31-dec-21	31-dec-20
					€	€
Schulden aan kredietinstellingen					0	0
Crediteuren					5.254	7.099
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen					0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen					853	189
Te betalen winstbelasting					25.032	-6.773
Schulden terzake pensioenen					17	0
Nog te betalen salarissen					0	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren					0	0
Schulden uit hoofde van transitieregeling					0	0
Overige schulden:						
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen					0	38.994
Pensioenpremie					0	-4.227
Schulden uit hoofde van subsidies:						
					0	0
					0	0
Nog te betalen kosten:						
Accountantskosten					3.164	731
Huur					0	2.300
Managementfee					24.000	0
Vooruitontvangen opbrengsten:						
					0	0
					0	0
Vakantiegeld					17.418	11.045
Vakantiedagen					0	0
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase					0	0
Overige overlopende passiva:						
					0	0
					0	0
Totaal overige kortlopende schulden					75.738	49.358

Algemeen

Financiële instrumenten

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Leusink Beheer B.V. en is uitdien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 433,00.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.						
			betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
			€	€	€	€
Huur			43.962	107.736	0	151.698
Totaal meerjarige verplichtingen			43.962	107.736	0	151.698

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 Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en wel rekening gehouden met een belastingplicht in de jaarrekening.

1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	0	0
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	0	0	0
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	

1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	44.639	0	0	44.639
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	13.619	0	0	13.619
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	31.020	0	0	31.020
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	9.138	0	0	9.138
- afschrijvingen	0	0	9.359	0	0	9.359
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-221	0	0	-221
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	53.777	0	0	53.777
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	22.978	0	0	22.978
Boekwaarde per 31 december 2021	0	0	30.799	0	0	30.799
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	20,0%	0,0%	0,0%	

Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:						2021	2020
						€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):						3.565	
						0	0
						0	0
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):							3.970
Zakelijke dienstverlening							
Totaal						3.565	3.970

Lasten

Personeelskosten

De specificatie is als volgt:						2021	2020
						€	€
Lonen en salarissen						307.422	232.457
Sociale lasten						65.052	45.249
Pensioenpremies						35.532	24.579
Dotatie / vrijval personele voorzieningen						0	0
Andere personeelskosten:							
Vergoedingen en overige personeelskosten						74.528	43.506
Managementfee						191.000	125.000
Subtotaal						673.534	470.791
Personeel niet in loondienst						5.538	5.757
Totaal personeelskosten						679.072	476.548
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:							
Jeugdzorg						8	8
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden						8	8
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is						0	0

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:						2021	2020
						€	€
Afschrijvingen:							
- immateriële vaste activa						0	0
- materiële vaste activa						9.359	7.207
Totaal afschrijvingen						9.359	7.207

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:						2021	2020
						€	€
Bijzondere waardevermindering van:							
- immateriële vaste activa						0	0
- materiële vaste activa						0	0
Totaal						0	0

Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:						2021	2020
						€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten						2.491	1.265
Algemene kosten						54.233	44.536
Patiënt- en bewonersgebonden kosten						0	0
Onderhoud en energiekosten						0	0
Kosten uitbesteding onderaannemers						0	0
Huur en leasing						38.875	27.213
Dotaties en vrijval voorzieningen						0	0
Totaal overige bedrijfskosten						95.599	73.014

Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:						2021	2020
						€	€
Rentebaten						0	0
Ontvangen dividenden						0	0
Resultaat deelnemingen						0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten						0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten						0	0
Subtotaal financiële baten						0	0
Rentelasten						-1.224	-1.444
Resultaat deelnemingen						0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten						0	0
Geactiveerde rente						0	0
Overige financiële lasten						0	0
Subtotaal financiële lasten						-1.224	-1.444
Totaal financiële baten en lasten						-1.224	-1.444

Belastingen

De specificatie is als volgt:						2021	2020
						€	€
Vennootschapsbelasting						29.383	13.934
Totaal						29.383	13.934

Honoraria accountant

						2021	2020
						€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:							
1	Controle van de jaarrekening					0	0
2	Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)					1.664	0
3	Fiscale advisering					0	0
4	Niet-controlediensten					3.528	2.460
Totaal honoraria accountant						5.192	2.460
Toelichting:							
De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.							

Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

*1.11 Vaststelling en goedkeuring**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening*

De algemene vergadering heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 18 Mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Namens Leusink Beheer B.V.
Dronten, 18-05-2022

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Dhr. T. Leusink MSc

2 Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 22, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering.

2.2 Nevenvestigingen

Praktijk DichterBij B.V. heeft 1 nevenvestiging gelegen aan de Wilgenlaan 12 8302 AM Emmeloord.

2.3 Samenstellingsverklaring van het administratiekantoor

Aan: Praktijk DichterBij B.V.																			
Betreft: Samenstellingsverklaring																			
Geachte heer Leusink,																			
Opdracht																			
<p>Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport/verslag opgenomen jaarrekening 2021 van Praktijk DichterBij B.V. te Dronten samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u als opdrachtgever. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.</p>																			
Werkzaamheden																			
<p>Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.</p>																			
Bevestiging																			
<p>Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek (BW) 5.</p>																			
Barneveld, 16 mei 2022																			
																			
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> <td style="width: 33%;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>																			
I. van Maanen-Kegler																			