

# **Jaarrekening 2021**

**Stichting Denazorg  
te Den-Haag**

| Balans per 31 dec 2021 |                        | Bedrag in euro's einde verslagjaar | Bedrag in euro's einde vorig verslagjaar |
|------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| Activa                 | Materiele vaste activa | 0                                  |  |
|                        | Liquide middelen       | 2.269                              | 148.322                                  |
|                        | Overige activa         | 293.944                            | 134.554                                  |
|                        | <b>Totale activa</b>   | <b>296.213</b>                     | <b>282.876</b>                           |

|         |   |                |                |
|---------|---|----------------|----------------|
| Passiva | Eigen vermogen                                    | 12.368         | 9.550          |
|         | Voorzieningen                                     |                |                |
|         | Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) |                |                |
|         | Kortlopende schulden                              | 283.844        | 273.326        |
|         | <b>Totale passiva</b>                             | <b>296.213</b> | <b>282.876</b> |

| Toelichting op de balans |                                     | Bedrag in euro's verslagjaar | Bedrag in euro's vorig verslagjaar |
|--------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Materiele vaste activa   | Boekwaarde per 1 januari            | 0                            | 0                                  |
|                          | Bij: investeringen                  |                              |                                    |
|                          | Bij: herwaarderings                 |                              |                                    |
|                          | Af: afschrijvingen                  |                              |                                    |
|                          | Af: bijzondere waardeverminderingen |                              |                                    |
|                          | Af: terugname afgeschreven activa   |                              |                                    |
|                          | Af: desinvesteringen                |                              |                                    |
|                          | <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                           |

| Resultatenrekening over 2021 |   | Bedrag in euro's<br>verslagjaar   | Bedrag in euro's<br>vorig verslagjaar |         |
|------------------------------|---|---|---------------------------------------|---------|
| Bedrijfsopbrengsten          | Opbrengsten zorgprestaties en<br>maatschappelijke ondersteuning | Opbrengsten Zvw-zorg  | 900.033                               | 355.181 |
|                              |   | Wettelijk budget voor<br>aanvaardbare kosten Wlz-zorg                     |                                       |         |
|                              |   | Opbrengsten Jeugdwet  |                                       |         |
|                              |   | Opbrengsten Wmo   |                                       |         |
|                              |   | Opbrengsten forensische zorg  |                                       |         |
|                              |   | Opbrengsten overige<br>zorgprestaties                                     | 8.714                                 | 1.083   |
|                              |   | Totaal opbrengsten zorgprestaties<br>en maatschappelijke<br>ondersteuning |                                       |         |
|                              |   |   |                                       |         |
|                              |   | Subsidies (excl. Jeugdwet en Wmo)   |                                       |         |
|                              |   | Overige bedrijfsopbrengsten   |                                       |         |
| Totaal bedrijfsopbrengsten   |   | 908.747   | 356.264                               |         |

|                |                  |                                    |                                |  |
|----------------|------------------|------------------------------------|--------------------------------|--|
| Bedrijfslasten | Personeelskosten | Lonen en salarissen                |                                |  |
|                |                  | Waaronder beloning bestuurders     |                                |  |
|                |                  | Waaronder beloning toezichthouders |                                |  |
|                |                  | Sociale lasten                     |                                |  |
|                |                  | Pensioenpremies                    |                                |  |
|                |                  | Andere personeelskosten            |                                |  |
|                |                  | Personeel niet in loondienst       |                                |  |
|                |                  |                                    | <b>Totaal Personeelskosten</b> |  |

|  |  |                |                |
|--|--|----------------|----------------|
|  | Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen vaste activa | 0              |                |
|  | Uitbestede zorg  | 904.204        | 348.077        |
|  | Overige bedrijfskosten   | 1.418          | 1.016          |
|  | <b>Totaal bedrijfslasten</b>                                   | <b>905.621</b> | <b>349.093</b> |

|  |  |         |       |       |
|--|--|---------|-------|-------|
| Bedrijfsresultaat (wordt automatisch berekend: bedrijfsopbrengsten minus bedrijfslasten) |  | (a)     | 3.126 | 7.170 |
| Financieel resultaat (resultaat financiële baten en lasten)                              |  | (b)     | -307  | -124  |
| Resultaat verslagjaar  |  | (a + b) | 2.819 | 7.046 |
| Belastingen  |  |         |       |       |
| Resultaat na belastingen   |  |         | 2.819 | 7.046 |

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Zorginstelling Stichting Denazorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den-Haag, op het adres Fruitweg 25a, 2525 KG Den Haag, en is geregistreerd onder KvK-nummer 74874470.

De belangrijkste activiteiten zijn het verrichten van GGZ-zorg zonder verblijf.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het verslagjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

#### ***Grondslagen van waardering van activa en passiva***

##### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming 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 winst-en-verliesrekening 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 Stichting Denazorg

### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

### ***Schulden***

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## **Grondslagen van resultaatbepaling**

### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

### ***Opbrengsten***

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

### ***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 stichting 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.

### ***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.

## Verantwoordingsmodel WNT 2021

### WNT-verantwoording 2021 Stichting Denazorg

De WNT is van toepassing op Stichting Denazorg. Het voor Stichting Denazorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000. Het bezoldigingsmaximum betreft zorg- en jeughulp categorie I.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

| Bedragen x € 1   | D. Yildiz         | S. Sahin                         |
|--|-------------------|----------------------------------|
| <b>Functiegegevens 2021</b>                              | <b>voorzitter</b> | <b>secretaris/penningmeester</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021               | 01/01 - 31/12     | 01/01 - 31/12                    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)         | 0,1               | 0,1                              |
| Dienstbetrekking?  | nee               | nee                              |
| <b>Bezoldiging</b>                                       |                   |                                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen            | 0                 | 0                                |
| Beloningen betaalbaar op termijn                         | 0                 | 0                                |
| <b>Subtotaal</b>   | 0                 | 0                                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum            | 11.600            | 11.600                           |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen    | N.v.t.            | N.v.t.                           |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                | 0                 | 0                                |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.            | N.v.t.                           |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde       | N.v.t.            | N.v.t.                           |
| <b>Bedragen x € 1</b>                                    | <b>D. Yildiz</b>  | <b>S. Sahin</b>                  |
| <b>Functiegegevens 2020</b>                              |                   |                                  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020               | 20/05 - 31/12     | 20/05 - 31/12                    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)         | 0,1               | 0,1                              |
| Dienstbetrekking?  | nee               | nee                              |
| <b>Bezoldiging</b>                                       |                   |                                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen            | 0                 | 0                                |
| Beloningen betaalbaar op termijn                         |                   |                                  |
| <b>Subtotaal</b>   | 0                 | 0                                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum            | 11.100            | 11.100                           |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                | 0                 | 0                                |

#### 1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE    |
|----------------------|------------|
| De heer C. Erdogan   | Voorzitter |

## VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Het bestuur van Stichting Denazrg heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2022.

De raad van toezicht van Stichting Denazzorg heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2022.

### Resultaatbestemming

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

|                             | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Toevoeging/(onttrekking):   |             |             |
| Bestemmingsreserve          |             |             |
| Bestemmingsreserve          |             |             |
| Bestemmingsfonds            |             |             |
| Bestemmingsfonds            |             |             |
| Algemene / overige reserves | 2.819       | 7.046       |

### Gebeurtenissen na balansdatum

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mw. D. Yildiz 27-5-2022

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dhr. C. Erdogan 27-5-2022

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mw. S. Sahin 27-5-2022

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat wordt toegevoegd aan de reserves.

### **Nevenvestigingen**

Stichting Denazorg heeft geen nevenvestigingen.

### **Samenstellingsverklaring**

Er is een samenstellingsverklaring opgenomen op de volgende pagina.



## **SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht heb ik de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Denazorg te Den-Haag 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 de leiding van de huishouding. Het is mijn verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Mijn werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

### **Bevestiging**

Op basis van de mij verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wierden, 27 mei 2022

Ontzorgt financieel en fiscaal advies

H. Kappert RB  
WG