

**Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg
Zandbergsweg 111
6432 CC HOENSBROEK**

Jaarrekening 2021

**Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg
Zandbergsweg 111
6432 CC HOENSBROEK**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Financiële positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	9
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	12
2.4	Toelichting op de jaarrekening	13
2.5	Toelichting op de balans	16
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18

1. RAPPORT

Referentie: MO96-2021
Betreft: jaarrekening 2021

Heerlen, 16 mei 2022

Geacht Bestuur en Raad van Toezicht ,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg te is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regelgeving verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ 655 Zorginstellingen.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg .

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
REHA B.V.

J.M.R. Handels RA



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 19 december 2014 werd Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 62119710.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Medisch centrum voor Huid- en spataderproblematiek.

Bedrijfsvoering

In 2019 is de vergunning voor de Stichting geactiveerd, derhalve vanaf 2019 activiteiten verricht.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Opbrengsten zorgprestaties	260.325	100,0%	73.912	100,0%
Inkoopwaarde van de zorgprestaties	258.189	99,2%	72.780	98,5%
Bruto bedrijfsresultaat	2.136	0,8%	1.132	1,5%
Algemene kosten	1.029	0,4%	1.073	1,5%
Som der kosten	1.029	0,4%	1.073	1,5%
Bedrijfsresultaat	1.107	0,4%	59	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.107	-0,4%	-59	-0,1%
Som der financiële baten en lasten	-1.107	-0,4%	-59	-0,1%
Resultaat	-	0,0%	-	-0,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gelijk gebleven. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Opbrengsten zorgprestaties

186.413

Daling van:

Algemene kosten

44

186.457

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Inkoopwaarde van de zorgprestaties

185.409

Rentelasten en soortgelijke kosten

1.048

186.457

Gelijk resultaat

-

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vorderingen	239.722		66.650	
Liquide middelen	<u>404.646</u>		<u>596.435</u>	
Totaal vlottende activa		644.368		663.085
Af: kortlopende schulden		<u>644.368</u>		<u>663.085</u>
Werkkapitaal		<u>-</u>		<u>-</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>-</u>		<u>-</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>-</u>		<u>-</u>
		<u>-</u>		<u>-</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gelijk gebleven.

2. JAARREKENING

Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg te Hoensbroek

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen inzake zorgprestaties	<u>239.722</u>	239.722	<u>66.650</u>	66.650
<i>Liquide middelen</i>		404.646		596.435
Totaal activazijde		<u><u>644.368</u></u>		<u><u>663.085</u></u>

Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg te Hoensbroek

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Kortlopende schulden				
Schuld aan gelieerde onderneming	643.205		662.580	
Overlopende passiva	<u>1.163</u>		<u>505</u>	
		644.368		663.085
Totaal passivazijde		<u><u>644.368</u></u>		<u><u>663.085</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties		260.325		73.912
Inkoopwaarde van de zorgprestaties		<u>258.189</u>		<u>72.780</u>
Bruto bedrijfsresultaat		2.136		1.132
Algemene kosten	<u>1.029</u>		<u>1.073</u>	
Som der kosten		1.029		1.073
Bedrijfsresultaat		<u>1.107</u>		<u>59</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.107</u>		<u>-59</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>-1.107</u>		<u>-59</u>
Resultaat		<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.107		59
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-173.072		-25.052	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-18.717		621.487	
		-191.789		596.435
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-190.682		596.494
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.107		-59	
		-1.107		-59
Kasstroom uit operationele activiteiten		-191.789		596.435
Mutatie geldmiddelen		-191.789		596.435
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		596.435		-
Mutatie geldmiddelen		-191.789		596.435
Stand per 31 december		404.646		596.435

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW 2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg, statutair gevestigd te , bestaan voornamelijk uit:

Medisch centrum voor huid- en spataderproblematiek.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Zandbergsweg 111 te Hoensbroek.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg, statutair gevestigd te is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 62119710.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend."&" Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van "&RG_Bedrijfsnaam&" of de moedermaatschappij van de onderneming en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

De volgende verbonden partijen zijn verbonden met de vennootschap:

- Mosaderma Holding B.V. gevestigd te Hoensbroek vanaf 31 december 2020.
- Mosaderma B.V. gevestigd te Hoensbroek.

De zorg wordt op grond van overeenkomst door Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg ingekocht bij deze verbonden rechtspersoon. Over 2021 was het volume van deze transactie € 258.189,- (2020 € 72.780,-).

- Mosaderma Huidtherapie B.V. gevestigd te Hoensbroek en 100% dochtermaatschappij van Mosaderma Holding B.V.
- Stichting Dr. Mulkens Kliniek gevestigd te Hoensbroek.
- Bestuurder Dr. P.J.M. Mulkens.

Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg heeft geen zeggenschap over de verbonden partijen.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen inzake zorgprestaties

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Tevens wordt een voorziening voor plafondoverschrijding in mindering gebracht.

Onderhanden zorgprestaties worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum.

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.

Kortlopende schulden

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

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR 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.

Opbrengsten zorgprestaties

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Inkoopwaarde van de zorg

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde zorgprestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Vorderingen inzake zorgprestaties

Onderhanden zorgprestaties

Nog te factureren zorgprestaties

31-12-2021	31-12-2020
€	€
85.720	26.046
154.002	40.604
<u>239.722</u>	<u>66.650</u>

Liquide middelen

Rabobank .499

ABN AMRO .541

31-12-2021	31-12-2020
€	€
180.146	96.446
224.500	499.989
<u>404.646</u>	<u>596.435</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan verbonden partijen		
Schuld aan Mosaderma B.V.	372.282	114.093
Schuld aan Mosaderma Holding B.V.	275.000	550.000
Vordering op Stichting Dr. Mulkens Kliniek	-4.077	-1.513
	<u>643.205</u>	<u>662.580</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen accountants- en advieskosten	<u>1.163</u>	<u>505</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties		
Honorarium omzet DBC zorgproducten	87.148	49.110
Mutatie nog te factureren DBC zorgproducten	113.398	39.584
Mutatie onderhanden DBC zorgproducten	59.779	-14.782
	<u>260.325</u>	<u>73.912</u>

De opbrengsten zorgprestaties 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 252,2% gestegen.

Inkoopwaarde van de zorgprestaties

Inkoopwaarde van de zorgprestaties Mosaderma B.V.	<u>258.189</u>	<u>72.780</u>
---	----------------	---------------

Algemene kosten

Accountants- en advieskosten	993	978
Incassokosten	36	73
Overige algemene kosten	-	22
	<u>1.029</u>	<u>1.073</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten	<u>1.107</u>	<u>59</u>
------------	--------------	-----------

Hoensbroek , 16 mei 2022
Stichting Huid- en Spatadercentrum Limburg

W.G.
Bestuur

Raad van Toezicht