

Jaarverslaggeving 2021

BuitenGewoon Raamsdonk V.O.F.

Model: Jaarrekening Zorg (enkelvoudig)

**WTZi Care / WTZi Cure / Jeugdhulp / Gecertificeerde Jeugdhulpinstellingen/
Jeugdhulp GGZ / Justitiële Jeugdinrichtingen**

Model 2020

**Versie: 12 januari 2021
(inclusief modelverantwoording WNT 2020)**

Disclaimer

Dit model beoogt relevante verslaggevingsvereisten van de Regeling Verslaggeving WTZi en de Regeling Jeugdwet (en daarmee tevens de van toepassing zijnde onderdelen van BW2T9 en RJ655) en de veel voorkomende overige relevante zaken op te nemen, maar bevat noodzakelijkerwijs niet alle relevante zaken die zich op instellingsniveau zouden kunnen voordoen; dat is maatwerk. Instellingen zijn zelf verantwoordelijk dat hun jaarrekening aan de verslaggevingseisen voldoet. Overleg hierover met uw eigen accountant.

Deze modeljaarrekening is een handreiking.

In deze modeljaarrekeningen is **géén** voorbeelduitwerking opgenomen voor de volgende situaties: ernstige tekortkomingen, activering van kosten van oprichting, vastgoedbeleggingen, achtergestelde leningen, VUT of andere non-activiteitsregelingen, joint-ventures, contractuele bepalingen inzake vorderingen / schulden gelieerde entiteiten, vreemde valuta, fusie/splitsing, vorderingen en schulden uit hoofde van latente belastingen, discontinuïteit, ontwikkelingskredieten en het toepassen van andere grondslagen van waardering of resultaatbepaling dan in de modeljaarrekeningen is opgenomen.

Indien deze situaties van toepassing zijn, dient de zorginstelling zelf hiervoor de vereiste nadere aanpassingen in de modeljaarrekening door te voeren.

In dit model zijn geen specifieke bijlagen opgenomen voor subsidieverantwoordingen die van toepassing kunnen zijn op WTZi instellingen, Jeugdhulpinstellingen, Gecertificeerde instellingen en Justitiële Jeugdinrichtingen. Instellingen dienen zelf na te gaan of uit hoofde van subsidieregelingen nadere specificaties worden gevraagd waarin de Regeling Verslaggeving WTZi en RJ655 niet voorzien.

In dit model zijn geen voorbeelden opgenomen van toelichtingen over de impact van Covid-19, eveneens zijn bijlagen in verband met Covid-19 compensatieregelingen en verwerking van zorgbonus hierin nog niet opgenomen.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	15

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	51.334	32.702
Totaal vaste activa		51.334	32.702
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	74.860	127.379
Liquide middelen	3	89.446	60.492
Totaal vlottende activa		164.306	187.871
Totaal activa		<u>215.640</u>	<u>220.573</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Kapitaal		126.420	147.005
Totaal eigen vermogen		126.420	147.005
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	5	89.220	73.568
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		89.220	73.568
Totaal passiva		<u>215.640</u>	<u>220.573</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	6	574.532	553.216
Overige bedrijfsopbrengsten	7	4.763	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>579.295</u>	<u>553.216</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	8	299.181	263.722
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9	7.154	2.663
Overige bedrijfskosten	10	218.045	172.441
Som der bedrijfslasten		<u>524.380</u>	<u>438.826</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		54.915	114.390
Financiële baten en lasten	11	-389	-719
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>54.526</u>	<u>113.671</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>54.526</u></u>	<u><u>113.671</u></u>

Over dit resultaat dient nog inkomstenbelasting betaald te worden door de vennoten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling BuitenGewoon Raamsdonk V.O.F. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Raamsdonk op het adres Lange Broekstraat 4 en is geregistreerd onder KvK-nummer 80727905.

De belangrijkste activiteiten zijn sociaal-cultureel werk en akker- en/of tuinbouw in combinatie met het fokken en houden van dieren

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:
[instellingsspecifiek in te vullen].

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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. 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 BuitenGewoon Raamsdonk V.O.F.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De , machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties: 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten).

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de resultatenrekening verwerkt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). 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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de 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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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 resultatenrekening 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 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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. 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.

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Machines en installaties	10.394	5.637
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	40.940	27.065
Totaal materiële vaste activa	51.334	32.702
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.702	5.517
Bij: investeringen	25.786	29.848
Af: afschrijvingen	7.154	2.663
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	
Af: desinvesteringen	0	
Boekwaarde per 31 december	51.334	32.702

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	69.869	127.379
Overige vorderingen: nog te factureren bedragen 2021	4.991	
Totaal debiteuren en overige vorderingen	74.860	127.379

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	89.446	60.492
Kassen		
Deposito's		
Totaal liquide middelen	89.446	60.492

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	126.726	147.005
Totaal eigen vermogen	<u>126.726</u>	<u>147.005</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	147.005	54.526	-75.111	126.420
Totaal kapitaal	<u>147.005</u>	<u>54.526</u>	<u>-75.111</u>	<u>126.420</u>

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	31.573	19.877
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.618	11.792
Schulden terzake pensioenen	1.037	17.408
Nog te betalen salarissen	0	10.293
Vakantiegeld	20.214	13.864
Vakantiedagen	7.336	334
Verzuimverzekering	7.000	
Eindafrekening zorg 2019	2.484	
Eindafrekening zorg 2020	9.958	
Totaal overige kortlopende schulden	<u>89.220</u>	<u>73.568</u>

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve ultrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	23.863	44.831	4.950	73.644
- cumulatieve afschrijvingen	1.334	39.193	415	40.942
Boekwaarde per 1 januari 2020	22.529	5.638	4.535	32.702
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	14.322	6.583	4.882	25.787
- afschrijvingen	2.931	1.826	2.397	7.154
- bijzondere waardeverminderingen				0
- terugname bijz. waardeverminderingen				0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde				0
.cumulatieve afschrijvingen				0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	11.391	4.757	2.485	18.633
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	38.185	51.414	9.832	99.431
- cumulatieve afschrijvingen	4.265	41.019	2.812	48.096
Boekwaarde per 31 december 2020	33.920	10.395	7.020	51.335
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

6. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	61.304	30.850
Opbrengsten Jeugdwet	419.837	433.274
Opbrengsten Wmo	75.112	72.142
Overige zorgprestaties	18.279	16.950
Totaal	<u>574.532</u>	<u>553.216</u>

7. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
pacht		
4,6 ha	4.763	
Totaal	<u>4.763</u>	<u>0</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

8. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	233.586	207.255
Sociale lasten	38.307	37.611
Pensioenpremies	27.288	18.856
Totaal personeelskosten	<u>299.181</u>	<u>263.722</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	5	5

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>5</u>	<u>5</u>
----------	----------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

--	--

9. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	7.154	2.663
Totaal afschrijvingen	<u>7.154</u>	<u>2.663</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

10. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Veekosten overig vee	6.601	5.068
Algemene kosten	41.586	25.170
Kosten verblijf en begeleiding	135.556	108.715
Huisvestigingskosten	21.913	16.436
Inventaris- en machinekosten	4.234	1.202
Vervoermiddelen	-	-
Verkoopkosten	-4.775	-25
Overige personeelskosten	12.930	15.875
Totaal overige bedrijfskosten	<u>218.045</u>	<u>172.441</u>

11. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	389	719
Totaal financiële baten en lasten	<u>389</u>	<u>719</u>