

Jaarverslaggeving 2021

Familiehoeve-BB B.V.

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 **geén** 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.

Bespreek met uw accountant welke aanpassingen gedaan moeten worden om een volledig beeld te geven in de jaarrekening van uw organisatie.

Wij wijzen u verder nadrukkelijk op de **opmerkingen/"wybertjes"**. Hierin vindt u nadere aandachtspunten bij de betreffende posten en het verder specifiek maken.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	13
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	14
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	17

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	19
5.2.2	Nevenvestigingen	19
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

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	9.784	9.166
Totaal vaste activa		9.784	9.166
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	50.879	47.942
Liquide middelen	3	<u>4.430</u>	<u>4.223</u>
Totaal vlottende activa		55.309	52.165
Totaal activa		<u><u>65.093</u></u>	<u><u>61.331</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Kapitaal		10	10
Algemene en overige reserves		<u>-140.180</u>	<u>-112.438</u>
Totaal eigen vermogen		-140.170	-112.428
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5	52.168	47.084
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	<u>153.095</u>	<u>126.675</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		153.095	126.675
Totaal passiva		<u><u>65.093</u></u>	<u><u>61.331</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	7	800.881	706.919
Subsidies	8	3.612	0
Overige bedrijfsopbrengsten	9	575	250
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>805.068</u>	<u>707.169</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	596.832	563.001
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	3.583	2.420
Overige bedrijfskosten	12	231.167	225.927
Som der bedrijfslasten		<u>831.582</u>	<u>791.348</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-26.514	-84.179
Financiële baten en lasten	13	-1.228	-513
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>-27.742</u>	<u>-84.692</u>
Belastingen	14	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>-27.742</u></u>	<u><u>-84.692</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-26.514	-84.179
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	1	3.583	2.420
		3.583	2.420
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	2	-2.937	0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	26.420	24.564
		23.483	24.564
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		552	-57.195
Ontvangen interest	13	33	13
Betaalde interest	13	-1.261	-526
		-1.228	-513
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-676	-57.708
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-4.201	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.201	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	5	10.000	0
Mutatie langlopende schulden	5	-4.916	-24.564
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		5.084	-24.564
Mutatie geldmiddelen		207	-82.272
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	4.223	86.495
Stand geldmiddelen per 31 december	3	4.430	4.223
Mutatie geldmiddelen		207	-82.272

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Familiehoeve-BB B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Benningbroek, op de Oosterstraat 42, en is geregistreerd onder KvK-nummer 68603371.

De belangrijkste activiteiten zijn zorg en passende woonruimte aanbieden voor mensen met een zorgbehoefte

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.

Vergelijkende cijfers

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen:
Jaantje Holding B.V.

- De kernactiviteiten bedragen beheeractiviteiten;
- Jaantje Holding B.V. is volledig aandeelhouder van de Familiehoeve-BB B.V.;
- De directie wordt gevoerd door mevrouw L. Lemmers als manager van Jaantje Holding B.V.; Zij is alleen en zelfstandig bevoegd.

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. Toeichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa 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.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. 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 (hier nog niet van toepassing).

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

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

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

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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.

5.1.4.3 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 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.

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.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**Pensioenen**

De Familiehoeve-BB 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 De Familiehoeve-BB B.V. (hierna: de Familiehoeve). De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Familiehoeve 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. De Familiehoeve 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. De Familiehoeve 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 *[Keuze: in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Of: onder de overlopende passiva opgenomen en worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.]* 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**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.

5.1.4.5 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.784	9.166
Totaal materiële vaste activa	<u>9.784</u>	<u>9.166</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari	9.166	11.586
Bij: investeringen	4.201	0
Af: afschrijvingen	3.583	2.420
Boekwaarde per 31 december	<u>9.784</u>	<u>9.166</u>

ACTIVA

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

Vorderingen op debiteuren	39.839	33.143
Aandeelhouder Jaantje Holding B.V.	3.040	6.390
Vooruitbetaalde huur januari	8.000	7.902
Te verrekenen netto salaris	0	507
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>50.879</u>	<u>47.942</u>

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

Bankrekeningen	4.152	3.600
Kas	278	278
Gelden onderweg	0	345
Totaal liquide middelen	<u>4.430</u>	<u>4.223</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**4. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kapitaal	10	10
Algemene en overige reserves	-140.180	-112.438
Totaal eigen vermogen	<u>-140.170</u>	<u>-112.428</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€
Overige reserves:			
Uit voorstel resultaatbestemming	-112.438	-27.742	-140.180
Totaal algemene en overige reserves	<u>-112.438</u>	<u>-27.742</u>	<u>-140.180</u>

5. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Schulden aan derden	20.704	47.084
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>20.704</u>	<u>47.084</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	€	€
Stand per 1 januari	47.084	0
Bij: nieuwe leningen	10.000	49.131
Af: aflossingen	4.916	2.047
Stand per 31 december	<u>52.168</u>	<u>47.084</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	31.464	24.564
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>20.704</u>	<u>22.520</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	31.464	24.564
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	20.704	22.520
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.

PASSIVA**6. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Crediteuren	20.416	10.143
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	31.464	24.564
Belastingen en premies sociale verzekeringen	71.277	62.955
Schulden terzake pensioenen	14.003	12.592
Nog te betalen salarissen	5.398	323
Vooruitontvangen huur en servicekosten	14.396	15.917
Waarborgsommen	8.200	6.590
Vakantiegeld	16.117	16.234
Totaal overige kortlopende schulden	<u>181.271</u>	<u>149.318</u>

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	14.382	14.382
- cumulatieve afschrijvingen	5.216	5.216
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>9.166</u>	<u>9.166</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	4.201	4.201
- afschrijvingen	3.583	3.583
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>618</u>	<u>618</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	18.583	18.583
- cumulatieve afschrijvingen	8.799	8.799
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>9.784</u>	<u>9.784</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
S.J. Bierman	15-mrt-20	49.131	2 jaar	Onderhands	2,50%	2,50%	47.084	0	2.820	44.264	0	2	maandelijks	24.564	GEEN
M. Verberne	30-mei-21	10.000	2 jaar	Onderhands	3,50%	3,50%	0	10.000	2.096	7.904	0	2	maandelijks	6.900	GEEN
Totaal							47.084	10.000	4.916	52.168	0			31.464	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021****SEGMENT 1 Benningbroek**

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	800.881	706.919
Subsidies	3.612	-
Overige bedrijfsopbrengsten	575	250
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>805.068</u>	<u>707.169</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	596.832	563.001
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.583	2.420
Overige bedrijfskosten	231.167	225.927
Som der bedrijfslasten	<u>831.582</u>	<u>791.348</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-26.514	-84.179
Financiële baten en lasten	-1.228	-513
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>-27.742</u>	<u>-84.692</u>
Belastingen	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>-27.742</u></u>	<u><u>-84.692</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-27.742	-84.692
	<u><u>-27.742</u></u>	<u><u>-84.692</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****7. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (PGB's)	529.172	446.963
Overige zorgprestaties	271.709	259.956
	-	-
Totaal	<u>800.881</u>	<u>706.919</u>

8. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	3.612	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-	-
	-	-
Totaal	<u>3.612</u>	<u>0</u>

9. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Donaties/giften	575	250
	-	-
Totaal	<u>575</u>	<u>250</u>

LASTEN**10. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	409.817	381.975
Sociale lasten	66.540	66.567
Pensioenpremies	33.601	33.581
Andere personeelskosten:	73.669	69.615
Subtotaal	583.627	551.738
Personeel niet in loondienst	13.205	11.263
Totaal personeelskosten	<u>596.832</u>	<u>563.001</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
2 Managers	2	2
9 Zorgmedewerkers	9	9
	-	-
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>11</u>	<u>11</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.583	2.420
	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>3.583</u>	<u>2.420</u>

LASTEN**12. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	26.433	28.151
Algemene kosten	18.934	21.874
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	15.024	19.042
Onderhoud en energiekosten*	73.592	62.049
Huur pand	97.184	94.811
Totaal overige bedrijfskosten	<u>231.167</u>	<u>225.927</u>

*De onderhoudskosten zijn toegenomen in verband met het creëren van een gasterij.

13. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	33	13
Subtotaal financiële baten	33	13
Rentelasten	1.261	526
Subtotaal financiële lasten	1.261	526
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.228</u>	<u>513</u>

14. Wet normering topinkomens (WNT)

De directrice ontvangt een managementvergoeding van € 42.000 per jaar opgenomen onder de overige personeelskosten
 Haar bruto salaris vanuit Jaantje Holding B.V. bedroeg € 36.811,-.

W.G.

 <Naam> <Datum>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de aandeelhouders te besluiten in de algemene vergadering van aandeelhouders.

5.2.2 Nevenvestigingen

De Familiehoeve-BB B.V. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is niet nodig vanwege het tussenjaar. Volgend jaar zal hoogstwaarschijnlijk een controleverklaring nodig zijn.

Validaties

(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)

Enkelvoudig

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt		-27.742
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	#VERW!	aan op de afschrijvingen in de balans
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	#VERW!	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans
