

Jaarverslaggeving 2021

Stichting de As

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021	
5.1.1 Balans per 31 december 2021	2
5.1.2 Resultatenrekening over 2021	3
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	4
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	14
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	15
5.1.20 Vaststelling en goedkeuring	20
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	22
5.2.2 Nevenvestigingen	22
5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	23

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
1	0	0	0
2	69.647	62.313	
3	0	3.000	
Totaal vaste activa	69.647	65.313	
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	732.215	428.970
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	78.889	140.170
Totaal vlottende activa	811.104	569.140	
Totaal activa	880.751	634.453	
	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		164.238	103.489
Totaal eigen vermogen	164.238	103.489	
Voorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	269.395	15.530
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	447.118	515.434
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	447.118	515.434	
Totaal passiva	880.751	634.453	



Alleen voor identificatielijst
doeleinden

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	6.279.048	3.962.826
Subsidies	17	145.732	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	0	32
Som der bedrijfsopbrengsten		6.424.780	3.962.858
BEDRIJFSLASTEN:			
Personelekosten	19	5.846.122	3.582.801
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	10.257	5.587
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	425.469	209.716
Som der bedrijfslasten		6.281.848	3.798.104
BEDRIJFSRESULTAAT		142.932	164.754
Financiële baten en lasten	24	-327	0
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		142.605	164.754
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		142.605	164.754
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		142.605	164.754
		142.605	164.754

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.		2021		2020
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			142.932		164.754
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	10.258		5.587	
- mutaties voorzieningen	11	0		790	
- boekresultaten aftopping vaste activa	18	0		0	
			10.258		6.377
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	0		0	
- vorderingen	7	0		0	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	0	-214.471	0	-77.227
			0		0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-61.281		93.904
Ontvangen interest	23	0		0	
Betaalde interest	23	0		0	
Ontvangen dividenden	23	0		0	
Betaalde winstbelasting	25	0		0	
			0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-61.281		93.904
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	0		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	0		0	
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>-61.281</u>		<u>93.904</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	140.170		46.266	
Stand geldmiddelen per 31 december	9	78.889		140.170	
Mutatie geldmiddelen		-61.281		93.904	

Toelichting:

Stichting de As

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting de As is statutair (en feitelijk) gevestigd te Goirle, op het adres Nieuwkerksedijk 21a, en is geregistreerd onder KvK-nummer 61680486.

De belangrijkste activiteit is het verlenen van jeugdzorg.

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting de As maakt geen deel uit van een groep.

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 *Regeling verslaggeving 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 gewijzigd ten opzichte van eerdere jaren. In 2021 is er voor gekozen om Stichting de As en Bureau de As geconsolideerd te verantwoorden. De cijfers van 2020 zijn hierop aangepast in deze verantwoording en sluiten dus niet aan op de verantwoording van 2020.

Vergelijkende cijfers

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

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 gevonden heeft.

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 volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvooraarden plaatsgevonden:

- Uitbesteed werk verricht door Bureau de As



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activas en passivas

Activas en passivas 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. Activas 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.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en 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.

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 ruitransactie 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:

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



Stichting de As

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 financieringoverschotten 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

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

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvooraarden 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.

Pensioenen

Stichting de As 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 Stichting de As. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting de As 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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

5.1.4.1 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****2. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	47.620	46.220
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	22.027	16.093
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	69.647	62.313
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021 €	2020 €
Boekwaarde per 1 januari	62.313	9.240
Bij: investeringen	17.591	58.660
Af: afschrijvingen	10.257	5.587
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	69.647	62.313

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen op debiteuren	536.093	393.061
Leningen u/g bestuurders	0	0
Leningen u/g commissarissen	0	0
Nog te factureren omzet	16.006	0
Onderhanden werk	141.128	0
Waarborgsommen	35.509	35.509
Vooruitbetaalde bedragen:	3.479	0
Voorschot belastingregeling	0	400
Totaal debiteuren en overige vorderingen	732.215	428.970

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bankrekeningen	78.389	139.670
Kassen	500	500
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	78.889	140.170

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****10. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Algemene en overige reserves	164.238	103.489
Totaal eigen vermogen	<u><u>164.238</u></u>	<u><u>103.489</u></u>

Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:	103.489	142.605	-81.856	164.238
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>103.489</u></u>	<u><u>142.605</u></u>	<u><u>-81.856</u></u>	<u><u>164.238</u></u>

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	253.865	0
Overige langlopende schulden	15.530	15.530
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u><u>269.395</u></u>	<u><u>15.530</u></u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2021
	€	€
Stand per 1 januari	15.530	15.530
Bij: nieuwe leningen	0	267.226
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u><u>15.530</u></u>	<u><u>282.756</u></u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	13.361
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>15.530</u></u>	<u><u>269.395</u></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	0	13.361
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.530	269.395
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.

Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	158.347	80.244
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.361	154.294
Schulden terzake pensioenen	13.313	8.283
Vakantiegeld	163.396	104.710
Nog te ontvangen facturen	41.032	0
Schulden uit hoofde van subsidies:	57.669	167.904
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>447.118</u></u>	<u><u>515.435</u></u>

Toelichting:

De post schulden uit hoofde van subsidies heeft betrekking op een ontvangen voorschot voor de NOW- regeling en de zorgbonus. Dit bedrag wordt in delen terugbetaald.

Algemeen**14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar €	betaalbaar 1-5 jaar €	betaalbaar na 5 jaar €	Totaal €
Huur	190.300	761.200	0	951.500
Totaal meerjarige verplichtingen	<u><u>190.300</u></u>	<u><u>761.200</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>951.500</u></u>

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële installaties	Niet aan het bedrijfproces dienbare vaste activa	Totaal materiële activa	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	47.814	0	24.517	72.331
- cumulatieve afschrijvingen	1.594	0	8.424	10.018
Boekwaarde per 1 januari 2021	46.220	0	16.093	62.313
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	6.182	0	11.410	17.592
- afschrijvingen	4.782	0	5.476	10.258
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.400	0	5.934	7.334
Stand per 31 december 2021	53.996	0	35.927	89.923
- aanschafwaarde	6.376	0	13.900	20.276
- cumulatieve afschrijvingen				
Boekwaarde per 31 december 2021	47.620	0	22.027	69.647
Afschrijvingspercentage	10,0%	0,0%	20,0%	0,0%

Alleen voor identificatielijstendelen

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	Aflos-sing wijze	Aflos-sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€	€		€	
Bureau de As	1-mrt-18	30.000	60	Aflossvrij	0,00%		15.530	0	15.530	0	2			0	
Belastingdienst	31-dec-21	267.226	60	Linear	0,00%		0	267.226	40.084	267.226	6	Linear	0	0	
Totaal							15.530	0	15.530	0					

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Jeugdhulp

	2021	2020
	€	€

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:

Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	6.279.048	3.962.826
Subsidies	145.732	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	32
Som der bedrijfsopbrengsten	6.424.780	3.962.858

BEDRIJFSLASTEN:

Personelekosten	5.846.122	3.582.801
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10.257	5.587
Overige bedrijfskosten	425.469	209.716
Som der bedrijfslasten	6.281.848	3.798.104

BEDRIJFSRESULTAAT	142.932	164.754
Financiële baten en lasten	-327	0
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	142.605	164.754
Belastingen	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	142.605	164.754

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021	2020
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	142.605	164.754
	142.605	164.754

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Opbrengsten Jeugdwet	5.532.090	3.350.160
Opbrengsten Wmo	754.835	474.316
Opbrengsten uit onderaanneming	-7.877	138.350
Totaal	<u><u>6.279.048</u></u>	<u><u>3.962.826</u></u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11.100	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	134.632	0
Totaal	<u><u>145.732</u></u>	<u><u>0</u></u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Afronding	0	32
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>32</u></u>

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	3.410.662	1.971.366
Sociale lasten	562.248	353.710
Pensioenpremies	268.853	148.295
Andere personeelskosten:	190.580	69.465
Subtotaal	4.432.343	2.542.836
Personnel niet in loondienst	1.413.779	1.039.965
Totaal personeelskosten	<u><u>5.846.122</u></u>	<u><u>3.582.801</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1	70	44
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>70</u></u>	<u><u>44</u></u>

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.258	5.587
Totaal afschrijvingen	<u><u>10.258</u></u>	<u><u>5.587</u></u>

Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Algemene kosten	259.615	120.321
Onderhoud en energiekosten	23.692	12.191
Huur en leasing	142.162	77.204
Totaal overige bedrijfskosten	<u>425.469</u>	<u>209.716</u>

27. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie tabblad WNT gegevens

28. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021 €	2020 €
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	8.893	3.373
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	7.876	7.524
Totaal honoraria accountant	<u>16.769</u>	<u>10.897</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

29. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

WNT-verantwoording 2021 Stichting de As

De WNT is van toepassing op Stichting de As. Het voor Stichting de As toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000,- het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 8 en de klasse is II

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	F.G.M. Molkenboer	F. van Angeren	
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	nee	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79994	74154	
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt	
<i>Subtotaal</i>	79994	74154	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141000	141000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet teruontvanqen bedrag	nvt	nvt	
Bezoldiging	79994	74154	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	F.G.M. Molkenboer	F. van Angeren	
Functiegegevens	bestuurder	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	nee	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91204	77423	
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt	
<i>Subtotaal</i>	91204	77423	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135000	135000	
Bezoldiging	91204	77423	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021		J.J. Poelman	I.M.A. van Oirschot-Peters	R. Snoeij
bedragen x € 1	Voorzitter	Lid	Lid	
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2021				
	23/11-31/12		23/11-31/12	23/11-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	6.000	1.500		1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.150	14.100		14.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt		nvt
Bezoldiging	6.000	1.500		1.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	Voorzitter	Lid	Lid	
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2020				
	23/11-31/12		23/11-31/12	23/11-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	1.625	340		340
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2.102	1.402		1.402

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, N.V.T.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting de As heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 31 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting de As heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 31 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Bestuur

F.G.M. Molkenboer w.g. F. van Angeren w.g.

Raad van Toezicht

J.J. Poelman w.g. I.M.A. van Oirschot-Peters w.g.

R. Snoeij w.g.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 3, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de verlening van jeugdzorg.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting de As heeft een nevenvestiging in Breda en Waalwijk.

5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan:
Stichting De AS
T.a.v. het bestuur
Nieuwkerksedijk 21 a1
5051 HS Goirle

Geacht bestuur,

Wij hebben de in het jaarverslaggevingsdocument 2021 opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting De AS. te Goirle beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021;
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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 Regeling verslaggeving WTZi, alsmede in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.



De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De AS per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en RJ 655 Zorginstellingen.

De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten.

Met betrekking tot de jaarrekening van Stichting De AS te Goirle wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Binnenlandse Zaken wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Gilze, 31 mei 2022

Vermetten Audit B.V.

voor deze:

Pim P.A.J.M. van Heugten RA
Accountant