

Gezinshuis De Basis B.V.
Kerkstraat 6
1687 AR Wognum

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4
4	Fiscale positie	5

1	BESTUURSVERSLAG	7
----------	------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	10
3	Kasstroomoverzicht 2021	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	20
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	28
7	WNT-verantwoording	32

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Gezinshuis De Basis B.V.
Kerkstraat 6
1687 AR Wognum

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
DvV.21.0108.1	D. van Veen	30 mei 2022

Geachte heer Koeleman en mevrouw Booij,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Gezinshuis De Basis B.V. bestaan voornamelijk uit de opvang van en 24-uursbegeleiding voor kinderen met opvoedproblemen en/of verstandelijke beperkingen binnen een gezinssituatie.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw D.W.J. Booij en de heer F.N. Koeleman.

1.3 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 28 december 2020 verleden voor notaris mr. J.C.A. Salman te Obdam is opgericht door middel van inbreng van de activiteiten van Jayden 05 B.V. (voorheen Gezinshuis De Basis B.V.) de besloten vennootschap Gezinshuis De Basis B.V. De activiteiten worden met ingang van 1 januari 2021 gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap Gezinshuis de Basis B.V.

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 52.778. Het resultaat over 2021 kan als volgt worden samengevat:

	2021	
	€	%
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	582.585	100,0
Kostprijs van de omzet	71.572	12,3
Bruto-omzetresultaat	511.013	87,7
Kosten		
Personeelskosten	298.545	51,1
Afschrijvingen	57.880	9,9
Huisvestingskosten	119.585	20,5
Verzorgingskosten	87.465	15,0
Kantoorkosten	26.565	4,6
Autokosten	20.118	3,5
Algemene kosten	14.930	2,6
Doorbelaste kosten	-175.000	-30,0
	450.088	77,2
Bedrijfsresultaat	60.925	10,5
Financiële baten en lasten	61	-
Resultaat voor belastingen	60.986	10,5
Belastingen	-8.208	-1,4
Resultaat na belastingen	52.778	9,1

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	473.105	420.327
Langlopende schulden	123.660	88.490
	<u>596.765</u>	<u>508.817</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	276.164	237.241
Financiële vaste activa	295.103	218.147
	<u>571.267</u>	<u>455.388</u>
Werkkapitaal	<u>25.498</u>	<u>53.429</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	89.537	116.119
Liquide middelen	4.065	9.858
	<u>93.602</u>	<u>125.977</u>
Af: kortlopende schulden	68.104	72.548
Werkkapitaal	<u>25.498</u>	<u>53.429</u>

4 FISCAL POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat voor belastingen		60.986
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	34	
Investeringsaftrek	-6.298	
		-6.264
Belastbaar bedrag 2021		54.722

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
15,0% over € 54.720	8.208

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 8.208. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2021
	€
Vennootschapsbelasting 2021	8.208

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

4.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2021 is per saldo € 8.208 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021 bedraagt € 8.208.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2021	Vennoot- schaps- belasting 2021	Betaald/ ontvangen in 2021	Vordering/ schuld per 31 december 2021
	€	€	€	€
2021	-	-8.208	-	-8.208

BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2021.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Winst-en-verliesrekening over 2021

Kasstroomoverzicht 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

WNT-verantwoording

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	71.990		97.278	
Vervoermiddelen	204.174		139.963	
		276.164		237.241
Financiële vaste activa (2)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	32.750		-	
Overige vorderingen	262.353		218.147	
		295.103		218.147
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	86.764		110.476	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.773		5.643	
		89.537		116.119
Liquide middelen (4)		4.065		9.858
		664.869		581.365

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Geplaatst kapitaal		60		60	
Agio		420.267		420.267	
Bestemmingsreserve		50.000		-	
Overige reserves		2.778		-	
			473.105		420.327
Langlopende schulden	(6)		123.660		88.490
Kortlopende schulden	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		22.950		18.332	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.985		3.957	
Vennootschapsbelasting		8.208		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		9.353		13.654	
Overige schulden en overlopende passiva		18.608		36.605	
			68.104		72.548
			664.869		581.365

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021
	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(8) 582.585
Kostprijs van de omzet	(9) 71.572
Bruto-omzetresultaat	511.013
Kosten	
Personeelskosten	(10) 298.545
Afschrijvingen	(11) 57.880
Huisvestingskosten	(12) 119.585
Verzorgingskosten	(13) 87.465
Kantoorkosten	(14) 26.565
Autokosten	(15) 20.118
Algemene kosten	(16) 14.930
Doorbelaste kosten	(17) -175.000
	450.088
Bedrijfsresultaat	60.925
Financiële baten en lasten	(18) 61
Resultaat voor belastingen	60.986
Belastingen	(19) -8.208
Resultaat na belastingen	52.778

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	60.925	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	60.147	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	26.582	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-9.062	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		138.592
Ontvangen interest	5.054	
Betaalde interest	-4.993	
Vennootschapsbelasting	-8.208	
		-8.147
Kasstroom uit operationele activiteiten		130.445
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-193.079	
Desinvesteringen materiële vaste activa	94.009	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-99.070
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename vorderingen op groepsmaatschappijen	-32.750	
Toename overige vorderingen	-44.206	
Mutatie wettelijke reserves	50.000	
Mutatie overige reserves	-50.000	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	129.524	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-89.736	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-37.168
		-5.793

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

Samenstelling geldmiddelen

	2021	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		9.858
Mutatie liquide middelen		-5.793
Geldmiddelen per 31 december		<u>4.065</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Gezinshuis De Basis B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Kerkstraat 6 te Wognum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 81359616.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Jayden 05 B.V. te Wognum aan het hoofd staat.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de 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.

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

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.

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 verplichting, 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 d

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

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.

Personeelskosten

Pensioenen

Gezinshuis De Basis 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 Gezinshuis De Basis B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Gezinshuis De Basis B.V. betaalt hiervoor premies waarvan 52% door de werkgever wordt betaald en 48% 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 pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,6 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 85%. Gezinshuis De Basis B.V. 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. Gezinshuis De Basis B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financieel resultaat

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

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 de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	201.627	180.225	381.852
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-104.349	-40.262	-144.611
	<u>97.278</u>	<u>139.963</u>	<u>237.241</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	3.208	189.871	193.079
Desinvesteringsen	-	-132.077	-132.077
Afschrijving desinvesteringsen	-	38.068	38.068
Afschrijvingen	-28.496	-31.651	-60.147
	<u>-25.288</u>	<u>64.211</u>	<u>38.923</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	204.835	238.019	442.854
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-132.845	-33.845	-166.690
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>71.990</u>	<u>204.174</u>	<u>276.164</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Inventaris			20
Vervoermiddelen			20

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Jayden 05 B.V.	<u>32.750</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	2.800	-
Rekening-courant De Verbinding West-Friesland B.V.	<u>259.553</u>	<u>218.147</u>
	<u>262.353</u>	<u>218.147</u>

VLOTTENDE ACTIVA**3. Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Debiteuren	<u>86.764</u>	<u>110.476</u>
------------	---------------	----------------

Overige vorderingen en overlopende activa**Overlopende activa**

Vooruitbetaalde kosten	<u>2.773</u>	<u>5.643</u>
------------------------	--------------	--------------

4. Liquide middelen

ING Bank N.V., rekening-courant	<u>4.065</u>	<u>9.858</u>
---------------------------------	--------------	--------------

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 60 gewone aandelen nominaal € 1,00	60	60

De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouder:
Jayden 05 B.V.

	2021	2020
	€	€

Agio

Stand per 1 januari	420.267	420.267
Stand per 31 december	420.267	420.267

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve opstart gezinshuizen	50.000	-
---	--------	---

	2021	2020
	€	€

Bestemmingsreserve opstart gezinshuizen

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	50.000	-
Stand per 31 december	50.000	-

De bestemmingsreserve is bestemd voor de opstart van nieuwe gezinshuizen. De bestemmingsreserve kan niet worden uitgekeerd aan de aandeelhouders. Bovenstaande is goedgekeurd door het bestuur van de onderneming.

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming boekjaar	52.778	-
Dotatie wettelijke reserves	-50.000	-
Stand per 31 december	2.778	-
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
6. Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	123.660	88.490
Schulden aan kredietinstellingen		
BMW Financial Services	-	23.545
Mercedes-Benz Financial Services Nederland B.V.	15.381	21.411
BMW Financial Services	-	43.534
BMW Financial Services	31.336	-
BMW Financial Services	76.943	-
	123.660	88.490

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Financieringen		
BMW Financial Services	-	23.545
Mercedes-Benz Financial Services Nederland B.V.	15.381	21.411
BMW Financial Services	-	43.534
BMW Financial Services	31.336	-
BMW Financial Services	76.943	-
	<u>123.660</u>	<u>88.490</u>

	2021	2020
	€	€
<i>BMW Financial Services</i>		
Stand per 1 januari	28.361	32.974
Aflossing	<u>-28.361</u>	<u>-4.613</u>
Stand per 31 december	-	28.361
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-</u>	<u>-4.816</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>23.545</u>

Mercedes-Benz Financial Services Nederland B.V.

Stand per 1 januari	27.100	32.467
Aflossing	<u>-5.689</u>	<u>-5.367</u>
Stand per 31 december	21.411	27.100
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-6.030</u>	<u>-5.689</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>15.381</u>	<u>21.411</u>

Deze financiering ad € 27.100 is verstrekt ter financiering van Mercedes-Benz Vito met kenteken XV-737-V. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,06% vast tot en met 2024. De maandelijkse aflossing bedraagt € 593. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 27.

Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

	2021	2020
	€	€
<i>BMW Financial Services</i>		
Stand per 1 januari	51.361	58.852
Aflossing	-51.361	-7.491
Stand per 31 december	-	51.361
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-7.827
Langlopend deel per 31 december	-	43.534

BMW Financial Services

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	40.831	-
Aflossing	-4.325	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.170	-
Langlopend deel per 31 december	31.336	-

Deze financiering ad € 40.831 is verstrekt ter financiering van BMW met kenteken K-386-SF. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,33% vast tot en met 2026. De maandelijkse aflossing bedraagt € 567. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 50.

Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

BMW Financial Services

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	88.693	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-11.750	-
Langlopend deel per 31 december	76.943	-

Deze financiering ad € 88.693 is verstrekt ter financiering van BMW met kenteken N-497-RJ. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,48% vast tot en met 2026. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.164. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 60.

Van het restant van de financiering per 31 december 2021 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financieringen	<u>22.950</u>	<u>18.332</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>8.985</u>	<u>3.957</u>
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting dit jaar	<u>8.208</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	9.172	14.671
Pensioenen	-4	-1.267
Overige belastingen	<u>185</u>	<u>250</u>
	<u>9.353</u>	<u>13.654</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.505	5.187
Accountants- en administratiekosten	11.520	11.520
Nettoloon	4.383	853
Overige schulden	<u>200</u>	<u>19.045</u>
	<u>18.608</u>	<u>36.605</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte gelegen aan Kerkstraat 77 te Wognum en Achterom 98 D te Hoorn (€ 123.540 per jaar).

De overeengekomen overeenkomst tot huur Achterom 98 D is aangegaan voor een duur van maximaal 2 jaar en loopt derhalve tot 30 november 2023. Er is geen einddatum overeengekomen met betrekking tot de huur van Kerkstraat 77.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021
	€
8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	
Opbrengsten uit zorg in opdracht van zorginstellingen	582.585
9. Kostprijs van de omzet	
Franchisefee Ondernemersgroep De Driestroom B.V.	57.331
Werk derden	14.241
	71.572
10. Personeelskosten	
Lonen en salarissen	243.449
Sociale lasten	36.334
Pensioenlasten	10.625
Overige personeelskosten	8.137
	298.545
<i>Lonen en salarissen</i>	
Bruto lonen	144.093
Kosten van aanneming van werk	90.000
Mutatie vakantiegeldverplichting	-3.881
Opvangvergoedingen	15.450
	245.662
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-2.213
	243.449
<i>Sociale lasten</i>	
Premies en sociale lasten	25.960
Ziekengeld verzekering	10.374
	36.334
<i>Pensioenlasten</i>	
Pensioenlasten	10.625

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

	2021
	€
<i>Overige personeelskosten</i>	
Reiskostenvergoedingen	1.923
Opleidingskosten	5.274
Kosten van werving en selectie	650
Arbo-verzuim begeleiding	676
Overige personeelskosten	453
	8.976
Wet tegemoetkoming loondomein	-839
	8.137

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

11. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	28.496
Vervoermiddelen	31.651
	60.147
Boekresultaat	-2.267
	57.880

Overige bedrijfskosten

12. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	95.448
Belastingen en heffingen	3.648
Onderhoudskosten	9.041
Vuilafvoerkosten	975
Schoonmaakkosten	223
Beveiliging	600
Gas, water en elektra	8.860
Overige huisvestingskosten	790
	119.585

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

	2021
	€
13. Verzorgingskosten	
Voedingskosten	30.777
Kleding	9.882
Speelgoed	1.240
Uitstapjes en vakanties	10.951
Abonnementen	1.745
Zakgeld	6.140
Sport	5.558
Kleine aanschaffingen	10.647
Overige verzorgingskosten	10.525
	<u>87.465</u>
14. Kantoorkosten	
Kantoorbehoeften en kleine aanschaffingen	848
Telecommunicatie	5.124
Administratiekosten	20.593
	<u>26.565</u>
15. Autokosten	
Brandstoffen	4.046
Onderhoud	7.508
Verzekering	3.953
Motorrijtuigenbelasting	3.696
Verkeersboetes	34
Parkeergelden	478
Overige autokosten	403
	<u>20.118</u>
16. Algemene kosten	
Advies- en notariskosten	1.119
Accountantskosten	8.008
Verzekeringen	5.657
Overige algemene kosten	146
	<u>14.930</u>
17. Doorbelaste kosten	
Kosten betaald voor De Verbinding West-Friesland B.V.	<u>-175.000</u>

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

	2021
	€
18. Financiële baten en lasten	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.054
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.993
	<u>61</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	
Rekening-courant De Verbinding West-Friesland B.V.	4.730
Rekening-courant Jayden 05 B.V.	324
	<u>5.054</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	
Rente en kosten leasecontracten	-4.303
Rente- en bankkosten ING Bank N.V.	-690
	<u>-4.993</u>

19. Belastingen

De belasting over het resultaat ten bedrage van € 8.208 kan als volgt worden toegelicht:

Resultaat voor belastingen	<u>60.986</u>
Vennootschapsbelasting	<u>-8.208</u>
Effectief belastingtarief	13,45
Toepasselijk belastingtarief over € 245.000	15,00
Toepasselijk belastingtarief over bedrag groter dan € 245.000	25,00

Het effectieve belastingtarief bedraagt 13,45%. Het effectieve belastingtarief wijkt af ten opzichte van het toepasselijke belastingtarief als gevolg van afwijkingen tussen de commerciële winst en de fiscale winst als gevolg van fiscaal niet aftrekbare kosten en de toegepaste (energie-)investeringsaftrek, waardoor de fiscale winst over 2021 lager uitvalt dan de commerciële winst.

Resultaatbestemming

De directie stelt voor om van de winst over 2021 ad € 52.778 € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve en € 2.778 aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

7 WNT-VERANTWOORDING

WNT-verantwoording 2021 Gezinshuis De Basis B.V.

De WNT is van toepassing op Gezinshuis De Basis B.V. Het voor Gezinshuis De Basis B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000 conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp met een totaalscore van 7 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gezinshuis De Basis B.V. te Wognum

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	F.N. Koeleman	D.W.J. Booiij
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,39	0,39
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	45.000	45.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>45.000</i>	<i>45.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	45.391	45.391
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	45.000	45.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	F.N. Koeleman	D.W.J. Booiij
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/12 - 01/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,56	0,56
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59.734	59.734
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>59.734</i>	<i>59.734</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	62.160	62.160
Bezoldiging	59.734	59.734