

Stichting de Zorgnijverij

**Statutair gevestigd te
Barendrecht**

Rapport inzake de jaarverslaggeving 2021



Inhoudsopgave

Pagina

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

1.1	Beoordelingsverklaring	2
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaten	5
1.4	Financiële positie	7
1.5	Meerjarenoverzicht	9
1.6	Kengetallen	10
1.7	Fiscale positie	11

2. BESTUURSVERSLAG 12

3. JAARREKENING

3.1	Balans per 31 december 2021	15
3.2	Winst-en-verliesrekening over 2021	17
3.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
3.4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	21
3.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	26
3.6	Overige toelichtingen	29



1. ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting de Zorgnijverij
T.a.v. de Raad van Toezicht en de bestuurder
Arnhemseweg 27
2994 LA BARENDRECHT

Gorinchem, 27 mei 2022

Ref.: 049976

Ingevolge uw opdracht brengen wij hiermede rapport uit inzake het samenstellen van de jaarrekening 2021 van Stichting de Zorgnijverij te Barendrecht.

1.1 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting de Zorgnijverij te Barendrecht beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

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

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 wij geen reden hebben om te veronderstellen 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 vennootschap, 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 hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting de Zorgnijverij per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW).

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd of beoordeeld

Op de jaarrekening 2020 is geen accountantscontrole toegepast, noch is daarop een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst- en verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten, het mutatieoverzicht eigen vermogen en het kasstroomoverzicht niet gecontroleerd of beoordeeld.

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 Zorgnijverij te Barendrecht wordt door ons de beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.



1.2 ALGEMEEN

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 16 februari 2015, verleden door notaris mr. J.C.J.M. Eekman-van der Wee, werd Stichting de Zorgnijverij per genoemde datum opgericht. Op 17 maart 2017 zijn de statuten gewijzigd, waarbij bepaald is dat de zorgbrede governance code wordt gevolgd en is het artikel met betrekking tot het functioneren van de Raad van Toezicht aangepast.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting de Zorgnijverij, statutair gevestigd te Barendrecht bestaan voornamelijk uit:

- Ondersteuning en begeleiding van zowel jeugdige als volwassen gehandicapten (en gezinnen).
- De uitoefening van een kleinschalig dagbestedingsbedrijf voor cliënten met een (licht) verstandelijke beperking en afstand tot de arbeidsmarkt.
- Bij de afdeling Kidzcare worden alle vormen van begeleiding (waaronder ook onderwijs-zorg) geboden voor kinderen tot 18 jaar.

Bestuurder en Raad van Toezicht

De bestuurder van de Stichting is mw. M.H. de Keijzer.

Per 31 december 2021 bestaat de Raad van Toezicht uit de volgende leden met bijbehorende functie:

- dhr. D. Schilperoort, voorzitter
- mw. L.M. de Brouwer-Bezemer, lid
- mw. W.A.P. Sleenwenhoek-de Winter, lid

ANBI-status

De Stichting is opgenomen in het Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)-register met ingang van 16 februari 2015.



1.3 RESULTATEN

	2021		2020	
	€	%	€	%
Bespreking van de resultaten				
Opbrengsten uit zorgprestaties	1.317.216	100,0	916.928	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	113.739	8,6	77.527	8,5
Brutomarge	1.430.955	108,6	994.455	108,5
Salarissen	766.691	58,2	537.427	58,6
Sociale lasten	141.219	10,7	91.700	10,0
Pensioenlasten	60.398	4,6	44.117	4,8
Overige personeelslasten	86.843	6,6	78.906	8,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.508	2,0	17.543	1,9
Huisvestingskosten	126.864	9,6	66.030	7,2
Verkoopkosten	17.700	1,3	25.616	2,8
Autokosten	13.116	1,0	8.978	1,0
Kantoorkosten	24.485	1,9	13.870	1,5
Algemene kosten	50.635	3,8	49.148	5,4
Totaal van som der kosten	1.314.459	99,7	933.335	101,8
Totaal van resultaat na belastingen	116.496	8,9	61.120	6,7



	2021	
€		€

Resultaatanalyse

Resultaatverhogend

Hogere brutowinst	400.288	
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	36.212	
Lagere verkoopkosten	7.916	
		444.416

Resultaatverlagend

Hogere salarissen	229.264	
Hogere sociale lasten	49.519	
Hogere pensioenlasten	16.281	
Hogere overige personeelslasten	7.937	
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	8.965	
Hogere huisvestingskosten	60.834	
Hogere autokosten	4.138	
Hogere kantoorkosten	10.615	
Hogere algemene kosten	1.487	
		389.040

Verbetering totaal van netto resultaat	55.376
--	--------



1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
<u>Activa</u>				
Materiële vaste activa	258.463	45,2	90.298	21,7
Vorderingen	184.680	32,3	167.920	40,5
Liquide middelen	128.594	22,5	157.096	37,8
	<u>571.737</u>	<u>100,0</u>	<u>415.314</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Stichtingsvermogen	402.676	70,4	286.180	68,9
Kortlopende schulden	169.061	29,6	129.134	31,1
	<u>571.737</u>	<u>100,0</u>	<u>415.314</u>	<u>100,0</u>



31-12-2021	31-12-2020
€	€

Analyse van de financiële positie

Op korte termijn beschikbaar

Vorderingen	184.680	167.920
Liquide middelen	128.594	157.096
	<u>313.274</u>	<u>325.016</u>
Kortlopende schulden	-169.061	-129.134
<i>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</i>	<u>144.213</u>	<u>195.882</u>

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	258.463	90.298
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>402.676</u>	<u>286.180</u>

Financiering

Stichtingsvermogen	<u>402.676</u>	<u>286.180</u>
--------------------	----------------	----------------



1.5 MEERJARENOVERZICHT

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
	€	€	€	€
Activa				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa	258.463	90.298	67.644	44.019
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen	184.680	167.920	102.756	70.353
Liquide middelen	128.594	157.096	114.707	52.909
Totaal activa	<u>571.737</u>	<u>415.314</u>	<u>285.107</u>	<u>167.281</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	402.676	286.180	225.060	123.261
Kortlopende schulden	169.061	129.134	60.047	44.020
Totaal passiva	<u>571.737</u>	<u>415.314</u>	<u>285.107</u>	<u>167.281</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€	€
Opbrengsten uit zorgprestaties	1.317.216	916.928	652.855	389.646
Brutomarge	1.430.955	994.455	671.422	403.260
Totaal van resultaat na belastingen	116.496	61.120	101.799	66.237
Stichtingsvermogen	402.676	286.180	225.060	123.261

1.6 KENGETALLEN

Liquiditeit

Current ratio

	2021	2020	2019	2018
<u>Vlottende activa</u>				
Kortlopende schulden	1,9	2,5	3,6	2,8

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van de stichting om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

Solvabiliteit

		2021	2020	2019	2018
		%	%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>					
Totaal vermogen	x 100	70,4	68,9	78,9	73,7

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van de stichting om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.



1.7 FISCALE POSITIE

Algemeen

De Stichting is op grond van artikel 5.1 onderdeel c van de wet op de vennootschapsbelasting vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Derhalve is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Visser & Visser Audit & Assurance B.V.

Was getekend

H.R. de Haan AA RB CFP®



2. BESTUURSVERSLAG

Dankbaar kijken wij terug op het afgelopen jaar waarin veel structuur is aangebracht als basis voor verdere groei in de diepte en de breedte van de Zorgnijverij. De missie is helder: Stichting de Zorgnijverij biedt zorg op maat aan kinderen, jongeren en volwassenen met licht verstandelijke beperking op een plek waar je mag zijn wie je bent en gaat ontdekken wat je kunt omdat iedereen mee mag doen.

Met de diverse vormen van begeleiding die de Zorgnijverij ook dit jaar mocht bieden aan kinderen, jongeren en volwassenen met een verstandelijke beperking speelden we in op de wensen en mogelijkheden van de cliënt. De Zorgnijverij heeft als uitgangspunt de cliënt ongeacht de leeftijd te ondersteunen in het proces om maximaal zelfstandig te kunnen leven en invulling aan het eigen leven te kunnen geven op een manier die bij hem/haar past.

De Zorgnijverij is als organisatie altijd in ontwikkeling. Ook in 2021 groeiden en ontwikkelden we op het gebied van ruimte, diversiteit in aanbod, werkinhoudelijk in de kwaliteit van zorg die we leverden en op het gebied van vaardigheden en competenties bij de zorgprofessionals. Om hier inzicht in te geven, lichten we een aantal ontwikkelingen uit:

- De SMAAKacademie. We zaten in de afrondende fase van de verbouwing van een nieuw onderdeel van de Zorgnijverij: de SMAAKacademie. Samen met onze cliënten willen we ons inzetten om het leven van eenzame ouderen te verrijken en een gezellige plek te bieden waar mensen langs kunnen komen voor een praatje en iets lekkers. Het is de bedoeling om een leerlijn op te zetten zodat de SMAAKmakers zich kunnen kwalificeren op het gebied van facilitaire dienstverlening. Wij hopen hiermee nog meer te participeren in de samenleving.
- Zorgconcept Kidzcare. Dit jaar zijn we begonnen met het herzien van het zorgconcept van Kidzcare. Door goed aan te sluiten bij de basisbehoefte van kinderen, ontstaat er ruimte waarin er gekeken kan worden hoe deze kinderen stappen kunnen zetten in hun ontwikkeling. De Zorgnijverij zal in 2022 diverse methodieken analyseren en een keuze maken voor één of meerdere methodieken. Begin 2022 zijn we gestart met themagericht werken met onze jonge cliënten.
- Persoonlijke ontwikkeling en teamassessment om samenwerking tussen medewerkers te bevorderen. Een project 'Groei & Bloei' hebben we in 2021 gevolgd. Hierbij keken we hoe teamleden elkaar aanvullen en hoe iedereen in zijn kracht kan staan.
- Nieuwe locatie in 2023. Samen met de Gemeente Barendrecht, Stichting Distinto, ZML de Rank en Fysiotherapie Mens en Leven werken we aan de ontwikkeling van een nieuwe locatie.

De fondsen hebben de door hun toegezegde giften overgemaakt en wij konden hierdoor een prachtige plek creëren. Onze dank is groot aan allen die onze doelgroep een warm hart toedragen. In de cijfers vindt u terug hoe we de giften hebben verwerkt op de balans.

Wij zijn blij met het resultaat over 2021. De opbrengsten waren conform de begroting, maar waren de kosten lager dan de begroting, zodat per saldo een beter resultaat over 2021 is behaald. Met de behaalde resultaten en ontvangen giften is de financiële positie van De Zorgnijverij goed te noemen en zijn gestelde doelen haalbaar.

Voor 2022 verwachten wij een verdere groei van de opbrengsten en zullen de kosten naar rato toenemen en is een positief resultaat begroot. In 2022 verwachten wij de laatste investeringen op de locatie aan de Arnhemseweg te kunnen uitvoeren en zullen we extra werknemers werven om de groeiende activiteiten te kunnen uitvoeren.

Ondanks dat we wederom met Covid-19 te kampen hadden, zijn wij dankbaar dat we dit jaar goed hebben kunnen afsluiten. Als bestuurder wil ik mijn dank uitspreken richting alle medewerkers en vrijwilligers van Stichting de Zorgnijverij voor hun inzet en toewijding voor onze cliënten. Ook wil ik de Raad van Toezicht bedanken voor de constructieve samenwerking en het in mij gestelde vertrouwen.

Barendrecht, 27 mei 2022

M.H. de Keijzer

3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(vóór resultaatverdeling)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	184.590		24.760	
Machines en installaties	449		465	
Inventarissen	47.077		29.390	
Vervoer- middelen	26.347		35.683	
		258.463		90.298
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	131.375		148.236	
Overige vorderingen en overlopende activa	53.305		19.684	
		184.680		167.920
Liquide middelen		128.594		157.096
		<u>571.737</u>		<u>415.314</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Stichtingsvermogen	282.428		235.432	
Bestemmingsfonds	120.248		50.748	
		402.676		286.180
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	27.857		18.352	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	44.936		39.303	
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	96.268		71.479	
		169.061		129.134
		<u>571.737</u>		<u>415.314</u>

3.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Opbrengsten uit zorgprestaties	1.317.216		916.928	
Overige bedrijfsopbrengsten	113.739		77.527	
Brutomarge		1.430.955		994.455
Salarissen	766.691		537.427	
Sociale lasten	141.219		91.700	
Pensioenlasten	60.398		44.117	
Overige personeelslasten	86.843		78.906	
Afschrijvingen materiële vaste activa	26.508		17.543	
Huisvestingskosten	126.864		66.030	
Verkoopkosten	17.700		25.616	
Autokosten	13.116		8.978	
Kantoorkosten	24.485		13.870	
Algemene kosten	50.635		49.148	
Totaal van som der kosten		1.314.459		933.335
Totaal van resultaat na belastingen		116.496		61.120

3.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting de Zorgnijverij is feitelijk en statutair gevestigd op Arnhemseweg 27, 2994 LA te Barendrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62692003.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting de Zorgnijverij bestaan voornamelijk uit de ondersteuning en de begeleiding van gehandicapten en de uitoefening van een kleinschalig dagbestedingsbedrijf voor cliënten met een (licht) verstandelijke beperking en afstand tot de arbeidsmarkt, die met de hand producten van hout maken.

In verband met haar activiteiten is Stichting de Zorgnijverij aangemerkt als instelling die voldoet aan de eisen van de Wet toelating zorginstellingen (WTZi). Als toegelaten instelling is zij geregistreerd onder nummer 13440.

Informatieverschaffing over continuïteit

Stichting de Zorgnijverij heeft de groei in de activiteiten in 2021 kunnen volhouden. Ondanks de COVID-19 ontwikkelingen, die de Stichting maar gering raakte, heeft de Stichting geen beroep hoeven doen op overheidssteun.

De in onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen en zorginstellingen (RJ 655), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Het bestuursverslag maakt geen onderdeel uit van de jaarrekening op grond van de vrijstelling voor micro rechtspersonen.

Ten behoeve van het inzicht zijn de vergelijkende cijfers, waar nodig, aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen historische kostprijs minus noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 en bestemmingsfondsen

Er wordt onderscheidt gemaakt tussen bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het doel van bestemmingsreserves is door het bestuur van de stichting bepaald, het doel van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en zorgactiviteiten welke gefinancierd worden vanuit de Wet Langdurige Zorg (WLZ) en Jeugdwet (JW).

Baten in de vorm van subsidies worden toegewezen aan de periode de subsidies betrekking hebben. Baten waarvoor een specifieke bestemming is aangewezen, worden als zodanig gealloceerd; hiertoe worden bestemmingsfondsen aangehouden indien daartoe sprake is.

De baten uit eigen fondswerving en donaties worden verantwoord op het moment van ontvangst en toegewezen van de periode van ontvangst, tenzij specifiek is aangegeven aan welke periode of jaar de donaties toekomt.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenlasten

Stichting de Zorgnijverij heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2021</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	42.007	15.558	32.334	50.628	140.527
Cumulatieve afschrijvingen	-17.247	-15.093	-2.944	-14.945	-50.229
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>24.760</u>	<u>465</u>	<u>29.390</u>	<u>35.683</u>	<u>90.298</u>
<u>Mutaties</u>					
Investerings	169.973	508	24.192	-	194.673
Afschrijvingen	-10.143	-524	-6.505	-9.336	-26.508
Saldo mutaties	<u>159.830</u>	<u>-16</u>	<u>17.687</u>	<u>-9.336</u>	<u>168.165</u>
<u>Stand per 31 december 2021</u>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	211.980	16.065	56.526	50.628	335.199
Cumulatieve afschrijvingen	-27.390	-15.616	-9.449	-24.281	-76.736
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>184.590</u>	<u>449</u>	<u>47.077</u>	<u>26.347</u>	<u>258.463</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn voor:

- Bedrijfsgebouwen: 10%;
- Machines en installaties: 20%;
- Inventarissen: 20%;
- Vervoermiddelen: 20%.

Bedrijfsgebouwen en -terreinen betreffen huurdersinvesteringen op de locatie aan de Arnhemseweg 27, 31 en 33 te Barendrecht.

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	133.875	148.236
Voorziening oninbare vorderingen op handelsdebiteuren	-2.500	-
	<u>131.375</u>	<u>148.236</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	10.914	6.412
Nog te factureren omzet	40.891	4.175
Nog te verrekenen met verhuurder	-	7.597
Borg	1.500	1.500
	<u>53.305</u>	<u>19.684</u>

Liquide middelen

Kas	608	151
Rabobank	127.986	156.945
	<u>128.594</u>	<u>157.096</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Stichtingsvermogen	Bestemmingsfonds	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	235.432	50.748	286.180
Resultaatverdeling	46.996	69.500	116.496
Stand per 31 december 2021	<u>282.428</u>	<u>120.248</u>	<u>402.676</u>

Stichtingsvermogen

Het saldo van de resultatenrekening over 2021 bedraagt € 116.496. Het bestuur beslist over de bestemming van het saldo. Vooruitlopend op het besluit van de bestuurder is het saldo over 2021 toegevoegd aan het stichtingsvermogen, onder aftrek van de dotatie aan het bestemmingsfonds.

Het bestemmingsfonds is gevormd voor de ontvangen donaties ten behoeve van de verbouwing en inrichting van het pand voor de dagbestedingsactiviteiten.

	2021	2020
	€	€
<u>Bestemmingsfonds</u>		
Stand per 1 januari	50.748	-
Dotatie boekjaar	-	50.748
Uit resultaatverdeling	69.500	-
Stand per 31 december	<u>120.248</u>	<u>50.748</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>27.857</u>	<u>18.352</u>
<u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	399	-
Loonheffing	36.831	37.456
Premies sociale verzekeringen	2.053	847
Pensioenen	5.653	1.000
	<u>44.936</u>	<u>39.303</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Kortlopende overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nettolonen	97	1.587
Accountantskosten	14.000	7.094
Overige te betalen kosten	82	5.590
Reservering vakantiegeld	25.180	17.792
Reservering vakantiedagen	37.909	3.416
Afrekening zorgbonus	19.000	36.000
	<u>96.268</u>	<u>71.479</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

In 2020 is er een huurovereenkomst afgesloten voor het gebruik van het pand aan de Arnhemseweg 27, en 33 te Barendrecht en deze is aangegaan voor de duur van tien jaar. De huurprijs bedraagt € 69.300 op jaarbasis. Na het verstrijken van deze periode wordt deze huurovereenkomst behoudens opzegging van de verhuurder of huurder voortgezet voor een aansluitende periode van één jaar. Per 1 januari 2022 vindt er een indexering plaats.

In 2020 is er een huurovereenkomst afgesloten voor het gebruik van het gebouw aan de Bijdorp-Oost 23 te Barendrecht en deze is aangegaan voor onbepaalde tijd. De overeenkomst is tussentijds opzegbaar met een opzeggingstermijn van één maand. De huurprijs bedraagt € 1.500 op maandbasis. Voor deze overeenkomst is een waarborgsom ad € 1.500 gestort. In 2022 is de huurovereenkomst beëindigd.

In 2021 is er een huurovereenkomst afgesloten voor het gebruik van het gebouw aan de Arnhemseweg 31 te Barendrecht en deze is aangegaan voor onbepaalde tijd met een minimale duur van twaalf maanden ingaande op 1 mei 2021 lopende tot en met 1 mei 2031. De overeenkomst is opzegbaar na het verstrijken van de eerste twaalf maanden. De huurprijs bedraagt € 1.500 op maandbasis.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

Ten aanzien van de verbouwing en inrichting van het pand voor de dagbestedingsactiviteiten zijn er per eind 2021 nog voor circa. € 30.000 investeringsverplichtingen aangegaan.

3.5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021 €	2020 €
Opbrengsten uit zorgprestaties		
Opbrengsten Kidzcare	1.043.851	683.709
Opbrengsten Dagbesteding	273.365	233.219
	<u>1.317.216</u>	<u>916.928</u>
Opbrengsten naar financieringsbron		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz	621.933	417.258
Opbrengsten Jeugdwet	690.965	497.360
Overigen	4.318	2.310
	<u>1.317.216</u>	<u>916.928</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Donaties	70.945	63.968
Subsidies	11.619	15.079
Omzet producten	575	-1.520
Ontvangen zorgbonussen	30.600	-
	<u>113.739</u>	<u>77.527</u>
Salarissen		
Brutolonen en -salarissen	730.982	537.193
Ontvangen uitkeringen en vergoedingen	-22.560	-10.560
Uitgekeerde zorgbonussen	17.000	-
Mutatie reservering vakantiegeld	7.388	7.378
Mutatie reservering vakantiedagen	33.881	3.416
	<u>766.691</u>	<u>537.427</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	127.619	91.700
Eindheffing werkgeverslasten zorgbonus	13.600	-
	<u>141.219</u>	<u>91.700</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>60.398</u>	<u>44.117</u>

	2021	2020
	€	€
Overige personeelslasten		
Kantinekosten	11.270	1.459
Bedrijfskleding	130	768
Reiskostenvergoedingen	12.230	7.642
Vrijwilligersvergoeding	5.966	5.140
Studie- en opleidingskosten	21.855	22.711
Overige personeelsbeloningen	12.981	9.827
Personeel niet in loondienst	17.973	23.279
Vergoeding Raad van Toezicht	4.438	8.080
	<u>86.843</u>	<u>78.906</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10.143	3.678
Machines en installaties	524	2.028
Inventarissen	6.505	2.632
Vervoermiddelen	9.336	9.205
	<u>26.508</u>	<u>17.543</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur inclusief vaste lasten	97.673	62.478
Verbouwingskosten	14.778	1.616
Gas, water en elektra	6.977	400
Schoonmaakkosten	5.827	1.287
Leges	726	-
Onderhoud gebouwen en terreinen	499	249
Vaste lasten	384	-
	<u>126.864</u>	<u>66.030</u>
Verkoopkosten		
Kosten sponsoring	746	796
Kosten fondsenwerving	6.123	7.944
Representatiekosten	3.811	10.690
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	2.500	-
Overige verkoopkosten	4.520	6.186
	<u>17.700</u>	<u>25.616</u>

	2021	2020
	€	€
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	5.275	-
Overige autokosten	3.796	8.978
Motorrijtuigenbelasting	3.226	-
Reparatie en onderhoud auto's	819	-
	<u>13.116</u>	<u>8.978</u>
	2021	2020
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.725	-
Telefoon- en faxkosten	1.312	1.234
Drukwerk	284	-
Vakliteratuur	1.542	-
Kosten automatisering	16.665	11.321
Overige kantoorkosten	1.957	1.315
	<u>24.485</u>	<u>13.870</u>
Algemene kosten		
Assurantiepremie	6.170	5.708
Accountants- en advieskosten	23.924	23.340
Accountantskosten (Assurance)	11.100	3.025
Accountantskosten, adviesdiensten op fiscaal terrein	5.359	1.997
Overige advieskosten	2.824	6.222
Bankkosten	739	196
Overige algemene kosten	519	8.660
	<u>50.635</u>	<u>49.148</u>

3.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>17,05</u>	<u>13,28</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>17,05</u></u>	<u><u>13,28</u></u>

Barendrecht, 27 mei 2022

M.H. de Keijzer
Bestuurder

Ondertekening Raad van Toezicht

D. Schilperoort

W.A.P. Sleenwenhoek-de Winter

L.M. Brouwer-Bezemer

Voorzitter

Lid

Lid