



DNP ACCOUNTANCY

Financieel verslag
van
Stichting PoliDirect
Heemstede

inzake
De jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Algemeen	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	11
2.6 Overige toelichtingen	12



DNP ACCOUNTANCY

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting PoliDirect
Ter attentie van de heren O. Mensonides en A.G. van der Wal
Industrieweg 5
2102 LG Heemstede

Haarlem, 31 mei 2022
1239

Mijne heren,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting PoliDirect te Heemstede.

1.1 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting PoliDirect statutair gevestigd te Aerdenhout beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de WTZi. 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.

Stichting PoliDirect
Heemstede

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 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 PoliDirect per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) en de WTZi.

Hoogachtend,
DnP Accountancy



G.H.M. Breure
Accountant-Administratieconsulent

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Activa					
VLOTTENDE ACTIVA					
Onderhanden projecten	1		3.342.384		3.196.163
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2		1.622.373		1.016.735
Liquide middelen	3		478.167		583.344
Totaal activazijde			<u>5.442.924</u>		<u>4.796.242</u>
Passiva					
EIGEN VERMOGEN					
			254.211		212.467
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4	1.495		3.044	
Overige schulden en overlopende passiva	5	<u>5.187.218</u>		<u>4.580.731</u>	
			5.188.713		4.583.775
Totaal passivazijde			<u>5.442.924</u>		<u>4.796.242</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	6		16.129.264		12.403.861
Kosten uitbesteed werk		16.048.618		12.341.839	
Verkoopkosten	7	-		(949)	
Algemene kosten	8	<u>38.902</u>		<u>18.766</u>	
Totaal van som der kosten			<u>16.087.520</u>		<u>12.359.656</u>
Totaal van resultaat voor belastingen			41.744		44.205
Belastingen over de winst of het verlies			<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>41.744</u></u>		<u><u>44.205</u></u>

Stichting PoliDirect
Heemstede

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting PoliDirect is feitelijk gevestigd op Industrieweg 5, 2102 LG te Heemstede, is statutair gevestigd in Aerdenhout en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 53430492.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting PoliDirect bestaan voornamelijk uit het leveren van verantwoorde medisch specialistische zorg op het gebied van de maag, darm en lever (MDL)(voornamelijk diagnostiek), en dermatologie.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting PoliDirect zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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, de WTZi en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, 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.

De vergelijkende cijfers zijn aangepast aan de in het verslagjaar gehanteerde presentatie.

Grondslagen

Onderhanden projecten

De lopende behandeltrajecten worden gewaardeerd op basis van de bestede uren tegen het verwachte te realiseren tarief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Onderhanden projecten		
Geactiveerde uitgaven voor nog niet verrichte prestaties van onderhanden projecten	4.151.565	3.915.344
Ontvangen voorschotten van onderhanden projecten	<u>(809.181)</u>	<u>(719.181)</u>
	<u>3.342.384</u>	<u>3.196.163</u>

Vorderingen

2 Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	1.627.976	1.022.338
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>(5.603)</u>	<u>(5.603)</u>
	<u>1.622.373</u>	<u>1.016.735</u>

3 Liquide middelen

ABN AMRO	431.505	471.912
Rabobank	<u>46.662</u>	<u>111.432</u>
	<u>478.167</u>	<u>583.344</u>

Kortlopende schulden

4 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>1.495</u>	<u>3.044</u>
-------------	--------------	--------------

5 Overige schulden en overlopende passiva

Rekening-courant PoliDirect Klinieken V.O.F.	5.162.217	4.501.591
Subsidie voor scholing	-	5.269
Subsidie ICT projecten	-	45.871
Nog te betalen vergoeding Raad van Toezicht	1	3.000
Terug te betalen vergoeding in verband met budgetoverschrijding	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>5.187.218</u>	<u>4.580.731</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
6 Netto-omzet		
Gefactureerde omzet DBC's B-segment	21.036.099	14.302.098
Afgekeurde omzet DBC's B-segment	(4.906.835)	(3.189.557)
Continuïteitsbijdragen	<u>-</u>	<u>1.291.320</u>
	<u>16.129.264</u>	<u>12.403.861</u>
7 Verkoopkosten		
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>(949)</u>
8 Algemene kosten		
Accountantskosten	16.271	12.742
Vergoeding Raad van Toezicht	12.000	4.500
Advieskosten	8.008	-
Bankkosten	<u>2.623</u>	<u>1.524</u>
	<u>38.902</u>	<u>18.766</u>

Stichting PoliDirect
Heemstede

2.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie

Naam van topfunctionaris

O. Mensonides

Functie of functies

Penningmeester

Aanvangsdatum van de duur van de functievervulling in het boekjaar

1-1-2021

Einddatum van de duur van de functievervulling in het boekjaar

31-12-2021

Is er sprake van een dienstbetrekking? (Ja/Nee)

Nee

Naam van topfunctionaris

A.G. van der Wal

Functie of functies

Voorzitter

Aanvangsdatum van de duur van de functievervulling in het boekjaar

1-1-2021

Einddatum van de duur van de functievervulling in het boekjaar

31-12-2021

Is er sprake van een dienstbetrekking? (Ja/Nee)

Nee

Heemstede, 31 mei 2022

Stichting PoliDirect

A.G. van der Wal

Voorzitter Raad van Bestuur

O. Mensonides

Penningmeester Raad van Bestuur

Stichting PoliDirect
Heemstede

Heemstede, 31 mei 2022

Raad van Toezicht

S.B. Plesman

M.F.A. Dierick

A.R. van den Biezenbos